

# BILANCIO ANNO 2016

*Bilancio  
ordinario e  
consolidato  
2016*

**Cooperativa Sociale COOPSELIOS s.c.**

Sede in Reggio nell'Emilia - Via Gramsci , 54/S

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Reggio Emilia

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01164310359

Partita IVA: 01164310359 - N. Rea: 167007

N. iscrizione Albo Soc. Cooperative: A101139

Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto

## Indice

### Bilancio Ordinario 2016

1. Bilancio Ordinario al 31/12/2016	<b>pag. 1</b>
2. Nota Integrativa al Bilancio Ordinario	<b>pag. 11</b>
3. Relazione sulla gestione del Bilancio Ordinario	<b>pag. 63</b>
4. Relazione della Società di Revisione al Bilancio Ordinario	<b>pag. 80</b>
5. Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Ordinario	<b>pag. 82</b>

### Bilancio Consolidato 2016

6. Bilancio Consolidato al 31/12/2016	<b>pag. 86</b>
7. Nota Integrativa al Bilancio Consolidato	<b>pag. 94</b>
8. Relazione sulla gestione del Bilancio Consolidato	<b>pag. 111</b>
9. Relazione della Società di Revisione al Bilancio Consolidato	<b>pag. 119</b>
10. Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consolidato	<b>pag. 121</b>



## **Bilancio Ordinario 2016**



## **1. Bilancio Ordinario al 31/12/2016**



## Bilancio Ordinario al 31/12/2016

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	483.738	401.353
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>483.738</b>	<b>401.353</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	226.999	244.065
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	404.276	234.951
7) Altre	4.070.080	4.038.903
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.701.355</b>	<b>4.517.919</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	30.974.576	16.646.545
3) Attrezzature industriali e commerciali	747.126	839.426
4) Altri beni	1.564.465	1.523.901
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.228.786	4.420.322
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>38.514.953</b>	<b>23.430.194</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	4.388.801	1.709.320
b) Imprese collegate	74.950	74.950
d-bis) Altre imprese	2.052.877	3.005.283
Totale partecipazioni (1)	6.516.628	4.789.553
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	275.993	2.125.993
Totale crediti verso imprese controllate	275.993	2.125.993
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	800.110	800.110
Totale crediti verso altri	800.110	800.110
Totale Crediti	1.076.103	2.926.103
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>7.592.731</b>	<b>7.715.656</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>50.809.039</b>	<b>35.663.769</b>

<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	377.090	393.929
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>377.090</b>	<b>393.929</b>
<b>II) Crediti</b>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.310.720	27.932.500
Totale crediti verso clienti (1)	27.310.720	27.932.500
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.187.432	2.394.147
Totale crediti verso imprese controllate (2)	2.187.432	2.394.147
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.595.092	2.621.592
Totale crediti tributari (4-bis)	2.595.092	2.621.592
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	354.611	305.735
Esigibili oltre l'esercizio successivo	79.707	65.073
Totale crediti verso altri (5)	434.318	370.808
<b>Totale crediti</b>	<b>32.527.562</b>	<b>33.319.047</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	21.061.199	24.557.554
3) Danaro e valori in cassa	16.024	13.500
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>21.077.223</b>	<b>24.571.054</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>53.981.875</b>	<b>58.284.030</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	3.640.107	3.500.180
<b>Totale Ratei e risconti (D)</b>	<b>3.640.107</b>	<b>3.500.180</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>108.914.759</b>	<b>97.849.332</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	4.490.308	4.312.813
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	14.755.448	14.101.195
V - Riserve statutarie	9.507.190	8.160.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	807.286	719.058
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve (VI)	807.285	719.057
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.283.500	2.180.842
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>31.843.731</b>	<b>29.474.469</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	8.157.945	6.344.231
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>8.157.945</b>	<b>6.344.231</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	4.504.527	4.683.541
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.198.099	8.899.858
Esigibili oltre l'esercizio successivo	21.499.076	15.944.966
Totale debiti verso banche (4)	31.697.175	24.844.824
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.332	297.316
Esigibili oltre l'esercizio successivo	55.999	93.348
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	93.331	390.664
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.050	13.275
Totale acconti (6)	14.050	13.275
7) Debiti verso fornitori		

Esigibili entro l'esercizio successivo	13.064.726	13.386.624
Totale debiti verso fornitori (7)	13.064.726	13.386.624
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	820.726	318.599
Totale debiti verso imprese controllate (9)	820.726	318.599
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.790	2.440
Totale debiti verso imprese collegate (10)	23.790	2.440
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.549.478	1.709.549
Totale debiti tributari (12)	1.549.478	1.709.549
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.819.264	3.696.785
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	3.819.264	3.696.785
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.064.713	10.788.508
Esigibili oltre l'esercizio successivo	106.623	68.485
Totale altri debiti (14)	11.171.336	10.856.993
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>62.253.876</b>	<b>55.219.753</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e riscontri e passivi	2.154.680	2.127.338
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>2.154.680</b>	<b>2.127.338</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>108.914.759</b>	<b>97.849.332</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	117.195.575	114.988.793
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	327.227	109.274
Altri	2.523.454	3.219.392
Totale altri ricavi e proventi	2.850.681	3.328.666
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>120.046.256</b>	<b>118.317.459</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.909.227	3.810.684
7) Per servizi	25.622.305	25.631.973
8) Per godimento di beni di terzi	8.046.858	8.209.645
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	51.813.814	50.237.013
b) Oneri sociali	14.391.132	14.044.912
c) Trattamento di fine rapporto	3.760.623	3.603.535
e) Altri costi	199.036	24.741
Totale costi per il personale	70.164.605	67.910.201
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	733.174	819.450
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.789.749	1.725.267
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		800.699
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	471.340	72.606
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.994.263	3.418.022
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.838	(31.102)
13) Altri accantonamenti	2.824.586	2.642.407
14) Oneri diversi di gestione	2.488.835	2.652.775
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>116.067.517</b>	<b>114.244.605</b>

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>3.978.739</b>	<b>4.072.854</b>
---	------------------	------------------

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

15) Proventi da partecipazioni		
Altri	112	127
Totale proventi da partecipazioni (15)	112	127
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

Da imprese controllate	13.385	
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13.385	
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	177.768	220.205
Totale proventi diversi dai precedenti	177.768	220.205
Totale altri proventi finanziari	191.153	220.205
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	631.044	386.774
Totale interessi e altri oneri finanziari	631.044	386.774
17-bis) Utili e perdite su cambi	109	(87)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(439.670)</b>	<b>(166.529)</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:**

18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	430.804	20.581
Totale rivalutazioni (18)	430.804	20.581
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	848.693	942.728
Totale svalutazioni (19)	848.693	942.728
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>(417.889)</b>	<b>(922.147)</b>

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)**

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	837.680	803.336
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio (20)	837.680	803.336

**21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**

<b>2.283.500</b>	<b>2.180.842</b>
------------------	------------------

**Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione**

(Giovanni Umberto Calabrese) FIRMATO

**Il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.**

## RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.283.500	2.180.842
Imposte sul reddito	837.680	803.336
Interessi passivi/(attivi)	439.891	166.569
(Dividendi)		(127)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(296.862)	(20.905)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>3.264.209</b>	<b>3.129.715</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	3.295.926	2.642.407
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.522.923	2.544.717
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.043.794	800.699
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie		
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(430.804)	994.753
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>6.431.839</i>	<i>6.982.576</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>9.696.048</b>	<b>10.112.291</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.839	(31.103)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	387.884	(993.292)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.229.605)	413.931
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	213.645	512.894
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.382.389)	(269.779)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	761.367	(1.204.215)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.232.259)</i>	<i>(1.571.564)</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>8.463.789</b>	<b>8.540.727</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(439.891)	(166.569)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.021.970)	(686.477)
Dividendi incassati		127
(Utilizzo dei fondi)	(1.189.886)	(1.185.196)
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(2.651.747)</i>	<i>(2.038.115)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>5.812.042</b>	<b>6.502.612</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(3.243.474)	(5.015.345)
Disinvestimenti	47.179	28.330
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.093.986)	(1.003.226)
Disinvestimenti	327.619	
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		

(Investimenti)	(3.823.602)	(2.019.667)
Disinvestimenti	80.051	
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(7.706.213)</b>	<b>(8.009.908)</b>

### C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.298.241	2.235.398
Accensione finanziamenti		2.913.268
(Rimborso finanziamenti)	(2.896.195)	(1.491.904)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	243.452	139.225
(Rimborso di capitale)	(155.556)	(179.067)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(89.602)	(87.082)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.599.660)	3.529.838
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(3.493.831)</b>	<b>2.022.542</b>

Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	24.557.554	22.537.983
Assegni		
Denaro e valori in cassa	13.500	10.529
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>24.571.054</b>	<b>22.548.512</b>

Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	21.061.199	24.557.554
Assegni		
Denaro e valori in cassa	16.024	13.500
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>21.077.223</b>	<b>24.571.054</b>

Di cui non liberamente utilizzabili

Nel corso del 2016 si è provveduto alla fusione per incorporazione della Società Controllata "Milano Welfare S.r.l."; l'iscrizione dei debiti e crediti incorporati determina quasi completamente l'importo indicato alla voce "Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto" del Rendiconto Finanziario. In ottemperanza a quanto richiesto dal paragrafo 4.5 dell' OIC4 "Fusione e Scissione", si fornisce situazione sintetica della partecipata al momento dell'incorporazione:

### Attivo

<b>A) Crediti vs Soci per versamenti ancora dovuti</b>	
<b>B) Immobilizzazioni</b>	
<b>I - Immobilizzazioni Immateriali</b>	
II - Immobilizzazioni Materiali	13.641.276
1) <i>Terreni e Fabbricati</i>	13.641.276
III - Immobilizzazioni Finanziarie	
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>13.641.276</b>
<b>C) Attivo Circolante</b>	
<b>I - Rimanenze</b>	
II - Crediti	756.916
1) <i>Verso clienti</i>	237.444
5 bis) <i>Crediti tributari</i>	383.273
5 quater) <i>Verso altri</i>	136.199
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
IV) Disponibilità liquide	107.021
1) <i>Depositi bancari e postali</i>	107.021
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>863.937</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	
Ratei e risconti attivi	353.572
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>353.572</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>14.858.785</b>

## Passivo

<b>A) Patrimonio netto</b>	
I - Capitale	10.300
VI - Altre riserve, distintamente indicate	296.965
- <i>Versamenti a copertura perdite</i>	296.965
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	307.783
- <i>Avanzo utili esercizi precedenti</i>	11.703
- <i>(Perdite esercizi precedenti)</i>	296.080
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	86.331
- <i>Utile d'esercizio</i>	86.331
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>109.220</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	
<b>D) Debiti</b>	
3) Debiti verso soci per finanziamenti	3.357.494
- <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	3.357.494
4) Debiti verso banche	9.050.000
- <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	294.211
- <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	8.755.789
7) Debiti verso fornitori	907.707
- <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	907.707
12) Debiti tributari	24.633
- <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	24.633
<b>Totale debiti</b>	<b>13.339.834</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	
Ratei e risconti passivi	1.409.731
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.409.731</b>
<b>Totale Passivo e Patrimonio Netto</b>	<b>14.858.785</b>

## **2. Nota Integrativa al Bilancio Ordinario**



## Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi.

Non si sono verificati casi eccezionali per i quali si sia reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

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, economica e finanziaria.

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

### 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.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

La Cooperativa applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile. Non essendo iscritti debiti aventi scadenza superiore a 12 mesi o aventi condizioni particolari rispetto a quelle di mercato, questi sono stati rilevati al valore nominale.

### ***Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"***

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di sviluppo di cui indicare la composizione.

### ***Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali***

Nel corso del 2016 non sono state effettuate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

### ***Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali***

Nel corso del 2016 non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le

manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Le aliquote applicate rappresentano l'effettivo deperimento nel loro reale utilizzo aziendale, e questo anche per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio ai quali sono state applicate aliquote parametrare alla durata di utilizzo del bene (pro-rata temporis).

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

Descrizione categoria dei cespiti	Aliquote
Fabbricati	3%
Fabbricati su terreni di terzi	Sulla base della durata della convenzione con l'Ente pubblico
Impianti e macchinari	25%
Attrezzature industriali e commerciali	12%
Mobili ed arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli	25%

Per i terreni di pertinenza si è ritenuto, già dal 2006, di non dover procedere ad ammortamento, per il perdurare del loro valore nel tempo essendo beni infungibili. Le immobilizzazioni materiali ritenute di modico valore sono ammortizzate completamente nell'esercizio (100%) in cui vengono acquistate, perché si ritiene che la vita utile di questa tipologia di cespiti non sia superiore ad un anno.

I fabbricati costruiti su terreni di terzi a seguito concessione di lunga durata sono ammortizzati sulla base della durata della concessione stessa.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

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.

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

***Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali***

Nel corso del 2016 non sono state effettuate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

***Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali***

Nel corso del 2016 non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

Nel corso del 2016 non sono stati erogati contributi della specie.

***Costi accessori relativi ai finanziamenti***

La Cooperativa applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

***Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato***

La Cooperativa applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

## PARTECIPAZIONI

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

***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione comprensivi degli oneri accessori. Nell'esercizio, essendo venute meno le condizioni che avevano determinato nell/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par. 42 e 43.

La valutazione delle partecipazioni, in società controllate, collegate ed altre, è stata mantenuta al criterio del costo di acquisto e/o sottoscrizione in luogo del criterio del patrimonio netto.

Si è tuttavia provveduto alla creazione di appositi fondi svalutazione partecipazioni, al fine di tenere conto di perdite di valore di carattere durevole risultanti dai bilanci delle partecipate.

**Titoli di debito**

Alla data del 31/12/2016, la Cooperativa non ha iscritto in Bilancio titoli di debito.

**Rimanenze**

Le rimanenze, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato,

applicando il metodo del FIFO.

### Strumenti finanziari derivati

Alla data del 31/12/2016, la Cooperativa non ha iscritto in Bilancio strumenti finanziari derivati, non avendo sottoscritto contratti della specie.

### Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Non essendo iscritti crediti aventi scadenza superiore a 12 mesi o aventi condizioni particolari rispetto a quelle di mercato, questi sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo. Alla data del 31/12/2016 non trova pertanto applicazione il metodo del costo ammortizzato, così come disciplinato dall'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La Cooperativa si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015.

### ***Crediti tributari e attività 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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Alla data del 31/12/2016, la Cooperativa non ha iscritto in Bilancio fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Alla data del 31/12/2016, la Cooperativa non ha iscritto in Bilancio fondi per imposte, anche differite.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Cooperativa nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

Non essendo iscritti debiti aventi scadenza superiore a 12 mesi o aventi condizioni particolari rispetto a quelle di mercato, questi sono stati rilevati al valore nominale. Alla data del 31/12/2016 non trova pertanto applicazione il metodo del costo ammortizzato, così come disciplinato dall'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e

di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

La Cooperativa si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015.

### Valori in valuta

Alla data del 31/12/2016, la Cooperativa non ha iscritto in Bilancio valori in valuta.

### Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

### Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

*Documentazione della prevalenza ai sensi degli articoli 2512 e 2513 del Codice Civile.*

La Cooperativa, a far data dal 05/01/2005, è iscritta all'Albo Società Cooperative con il numero A101139 – Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto – Categoria Cooperative Sociali.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 111- septies delle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede che le cooperative sociali che rispettano i contenuti della legge n. 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto.

Si precisa, comunque, che la Cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità e alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-assistenziali, sanitari ed educativi;
- ha introdotto nel proprio Statuto i requisiti richiesti dall'art. 2514 del codice civile con Assemblea straordinaria dei soci del 10/12/2004 (Atto Notaio Varchetta Giovanni);
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali;
- il numero dei soci volontari è inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa sociale.

**Condizione di prevalenza ed incidenza dello scambio mutualistico con i soci**

Costo del lavoro dei soci (di cui alla voce B9)	46.840.886
Costo totale del lavoro (voce B9)	70.164.605
<b>Scambio mutualistico</b>	<b>66,76%</b>

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

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO****Crediti verso soci**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 483.738 (€ 401.353 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	401.353	82.385	483.738
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>401.353</b>	<b>82.385</b>	<b>483.738</b>

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.701.355 (€ 4.517.919 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	244.065	234.951	4.038.903	4.517.919
Valore di bilancio	244.065	234.951	4.038.903	4.517.919
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	105.901	169.325	610.207	885.433
Ammortamento dell'esercizio	122.967		610.207	733.174
Altre variazioni			31.177	31.177
Totale variazioni	(17.066)	169.325	31.177	183.436
Valore di fine esercizio				
Costo	226.999	404.276	4.070.080	4.701.355
<b>Valore di bilancio</b>	<b>226.999</b>	<b>404.276</b>	<b>4.070.080</b>	<b>4.701.355</b>

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono accolte le spese inerenti all'acquisto di software

gestionali, per l'elaborazione paghe, altri applicativi ad uso interno per Euro 225.211 e le spese di sviluppo marchio aziendale e di settore per Euro 1.788. La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" ammonta a complessivi Euro 404.276. La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ammonta a complessivi € 4.070.080. Gli incrementi più significativi sono i seguenti:

- spese per riqualificazione impianti immobile di proprietà della società Unicredit Leasing attualmente utilizzato per la gestione della struttura Residence degli Ulivi;
- spese di ristrutturazione e riqualificazione impianti dell'immobile di proprietà dell'ASL di La Spezia attualmente utilizzato per la gestione della struttura per disabili Villa Carani-Scuola Pagani;
- spese di ristrutturazione degli immobili di proprietà del Comune di Sona, attualmente utilizzati per la gestione delle strutture di Lugagnano di Sona;
- spese di progettazione e riqualificazione impianti Nido Tendola.

Le movimentazioni in diminuzione più significative sono le seguenti:

- giroconto dalle immobilizzazioni immateriali in corso di parte delle spese di ristrutturazione dell'immobile della struttura RSA Quarenghi al conto delle spese pluriennali da ammortizzare in base alla durata del contratto di locazione finanziaria in essere.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" accoglie le spese di ristrutturazione o di adeguamento impiantistico su immobili in gestione a seguito di assegnazione appalti o di sottoscrizione contratti di affitto.

Non sono state effettuate rivalutazioni di cui all'art. 10 della Legge 72/1983.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 38.514.953 (€ 23.430.194 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	21.627.767	107.406	3.429.161	8.790.305	4.420.322	38.374.961
Ammortamenti (Fondo amm.to)	4.981.222	107.406	2.589.735	7.266.404		14.944.767
Valore di bilancio	16.646.545		839.426	1.523.901	4.420.322	23.430.194
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	15.125.282		149.703	791.059	808.464	16.874.508
Ammortamento dell'esercizio	797.251		242.003	750.495		1.789.749
Totale variazioni	14.328.031		(92.300)	40.564	808.464	15.084.759
Valore di fine esercizio						
Costo	36.832.014	107.406	3.570.709	9.461.596	5.228.786	55.200.511
Ammortamenti (Fondo amm.to)	5.857.438	107.406	2.823.583	7.897.131		16.685.558
<b>Valore di bilancio</b>	<b>30.974.576</b>		<b>747.126</b>	<b>1.564.465</b>	<b>5.228.786</b>	<b>38.514.953</b>

La voce "Terreni e fabbricati" comprende le seguenti immobilizzazioni materiali:

- a) la voce "Terreni" accoglie dal 2006 lo scorporo del valore dei terreni sedimentali e pertinenziali degli immobili sopra descritti come previsto dai Principi Contabili Nazionali OIC 16;
- b) la voce "Fabbricati" accoglie i seguenti immobili:
  - immobile per Euro 547.953 sito nel comune di Fabbrico (RE), avente vincoli di destinazione d'uso per attività socio assistenziali. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 287.735;
  - immobile per Euro 1.212.529 sito nel comune di Milano in cui è attivo il Nido d'Infanzia Libellula/Dragonfly. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 867.564;
  - immobile per Euro 3.274.165 sito nel comune di Rivergaro (PC) in cui è attiva la Casa Residenza Anziani Villa Verde; il valore dell'immobile comprende il disavanzo di fusione di Euro 245.386 allocato sul fabbricato in coerenza con il bilancio consolidato. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 1.981.360;
  - immobile per Euro 1.655.300 sito nel Comune di S.Maria della Versa (PV) in cui è attiva la Residenza Sanitaria Assistita Villa Elvira. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 686.675;
  - immobile piano terra ad uso uffici sito nel Comune di Reggio Emilia in Via Gramsci 54/H per Euro 568.622 di cui valore acquisto per Euro 476.000 e spese incrementative per Euro 92.622 (atto notarile del 6 marzo 2015). Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 537.943;
  - immobile su terreni di terzi in Fiorenzuola D'Arda (PC) per Euro 614.520, il cui valore è costituito dalle spese di costruzione della struttura adibita a "Residenza Sanitaria Assistenziale per disabili" e "Centro Socio Riabilitativo Residenziale", su terreno di proprietà del Comune di Fiorenzuola d'Arda (PC) e rilasciato in concessione d'uso per 19 anni. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 226.402;
  - immobile su terreni di terzi in Comune di Mesero (MI) per Euro 472.779, il cui valore è relativo alle spese di costruzione della struttura adibita a "Nido per l'infanzia Il Glicine", su terreno di proprietà del Comune rilasciato in concessione d'uso per 35 anni. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 382.964;
  - immobile su terreni di terzi in Comune di Mesero (MI) per Euro 2.447.199, il cui valore è determinato dalle spese di ampliamento ed adeguamento funzionale della "Residenza Sanitaria Assistita per anziani Dr. Mario Leone", a noi concesso in diritto di superficie dal Comune di Mesero per la durata di 35 anni. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 1.982.296;
  - immobile su terreni di terzi in Comune di La Spezia per Euro 4.882.126, il cui valore è relativo alle spese di costruzione della struttura adibita a "Residenza Sanitaria Assistita per anziani Felicia", su terreno di proprietà del Comune rilasciato in concessione d'uso per la durata di 40 anni. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 4.046.090;
  - immobile su terreni di terzi in Comune di Sant'Urbano (PD) per Euro 4.975.663, il cui valore è relativo all'acquisto della proprietà superficiale del fabbricato destinato al centro per anziani non autosufficienti "Centro Servizi Sant'Urbano" per la durata di anni 32. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 3.938.609;

- immobile per Euro 12.845.054, proveniente dall'incorporazione della controllata Milano Welfare S.r.l., sito nel comune di Sala Comacina (CO), in cui è attiva la Residenza Sanitaria Assistita "Villa Stefania". Il valore al netto degli ammortamenti ammonta a Euro 12.626.307;
- immobile per Euro 200.000, proveniente dall'incorporazione della controllata Milano Welfare S.r.l., sito nel comune di Milano (MI), adibito ad uso Uffici interni Il valore al netto degli ammortamenti ammonta a Euro 188.225;
- immobile piano terra, che sarà adibito ad uso uffici, sito nel Comune di Reggio Emilia in Via Gramsci 54/H per Euro 533.960. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 532.623;
- immobile sito in comune di La Spezia (SP) per Euro 21.600,00. Il valore al netto degli ammortamenti ammonta ad Euro 21.318.

c) la voce "Attrezzature industriali e commerciali" accoglie il valore di acquisto delle attrezzature e mobili della Residenza sanitaria assistenziale Villa Stefania per la parte ritenuta ancora utilizzabile per Euro 87.825.

I sovraesposti fabbricati su terreni di terzi al termine del periodo di concessione, sulla base degli impegni contrattuali sottoscritti, ritorneranno gratuitamente nella piena disponibilità degli enti appaltanti nello stato di agibilità e di piena efficienza in cui sono stati consegnati all'inizio della loro gestione. Pertanto, a partire dall'esercizio 2011 è stato creato un Fondo rischi che per competenza recepisce le previsioni delle spese di manutenzione di ripristino necessarie per mantenere i suddetti fabbricati in piena efficienza sulla base di apposita perizia di stima ("Relazione tecnica finalizzata alla valutazione delle spese per recupero valore ed efficienza degli edifici in concessione gratuitamente devolvibili al termine del periodo") redatta da professionista esterno ed indipendente.

L'incremento della voce terreni nel 2016 è imputabile allo scorporo del valore del terreno derivante dall'acquisto dell'immobile in cui è attiva la Residenza Assistenziale sanitaria Villa Stefania per Euro 1.433.837.

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" ammonta a complessivi Euro 5.228.786 suddivisi come segue:

- spese di progettazione immobile nel Comune di Casalgrande (RE) da adibire a Casa di Riposo per Anziani;
- spese di acquisto area fabbricabile, spese di progettazione e di costruzione di un immobile nel Comune di Sorbolo (PR) da adibire a Residenza Sanitaria per anziani.
- spese di progettazione e urbanizzazione, tramite il Consorzio Casa della Salute, relativamente all'iniziativa di costruzione e gestione di una struttura sanitaria a San Giuliano Terme in provincia di Pisa.
- spese di progettazione e ristrutturazione dell'immobile che sarà utilizzato dalla struttura per disabili Borgo delle Rose sito nel comune di Fiorenzuola.
- spese di progettazione e ristrutturazione dell'immobile che sarà utilizzato dal Centro Polifunzionale sito nel comune di Sona (VR).

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 1.564.465 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e arredi	1.104.349	130.387	1.234.736
Macchine elettroniche	191.079	(50.633)	140.446
Automezzi	228.473	(39.190)	189.283
<b>Totale</b>	<b>1.523.901</b>	<b>40.564</b>	<b>1.564.465</b>

**Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
<b>Attività</b>	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	15.035.345
relativi fondi ammortamento	2.768.116
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	331.838
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	69.151
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	691.474
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	14.606.559
relativi fondi ammortamento	3.459.589
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	(42.151)
<b>Totale (a.6+b.1)</b>	<b>14.564.408</b>
<b>Passività</b>	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	11.901.121
di cui scadenti nell'esercizio successivo	1.016.128
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	3.301.375
di cui scadenti oltre i 5 anni	7.583.617
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	331.838
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	1.127.829
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	11.105.130
di cui scadenti nell'esercizio successivo	1.021.396
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	3.230.458
di cui scadenti oltre i 5 anni	6.853.276
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	3.459.277
e) Effetto fiscale	90.635
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	3.368.642

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	15.035.345
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	691.474
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	11.073.156
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	247.701

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

Descrizione	Mediocredito spa	Pico Leasing	Sarda Leasing spa	Credit Agricole Leasing	Quorum spa
Data stipula contratto	25.10.2010	03/11/2003	03.12.2010	27/06/2012	30/06/2012
Bene utilizzato per	Mobili sede Coopselios Piacenza	Uffici Sede La Spezia	Immobile Villa Tamerici RO	Immobile sede	Immobile sede di Via Gramsci
Durata contratto di leasing - anni	6,5	12	18	18	18
Maxi canone pagato	6.025	40.500	900.000	459.000	100.300
Valore attuale rate canone non scadute	1.178		4.815.271	2.527.195	690.720
Valore attuale dell'opzione di riscatto	340		53.902	35.760	6.342
Onere finanziario effettivo	81,51	47,81	79.878	46.338	12.851
Costo sostenuto dal cedente	40.173	223.067	7.650.000	3.591.100	1.000.300
Beni in Leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		69.151			
Fondi ammortamento inizio esercizio	26.515	76.958	1.377.000	323.199	120.036
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	4.821	76.958	229.500	107.733	30.009
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	8.837		6.043.500	3.160.168	850.255

Descrizione	Alba Leasing spa	Unicredit Leasing	BNP Paribas	Palladio Leasing	Palladio Leasing
Data stipula contratto	06/12/2012	18/09/2014	01/09/2016	05/05/2008	05/05/2008
Bene utilizzato per	Arredi RSA Pio Istituto Cerati	Immobile RSA Podenzana	Mobili e attrezzature CRA Sorbolo	Arredi Residenza Via Baroni - Ex Milano Welfare S.r.l.	Arredi Residenza Via Quarenghi - Ex Milano Welfare S.r.l.
Durata contratto di leasing - anni	5	15	4,5	10	10
Maxi canone pagato	62.329	465.000	99.552	5.448	9.093
Valore attuale rate canone non scadute	24.193	2.298.089	217.075	87.963	130.244
Valore attuale dell'opzione di riscatto	1.874	30.613	3.062	4.861	8.125
Onere finanziario effettivo	1.707	95.340	1.179	1.059	1.586
Costo sostenuto dal cedente	194.465	3.100.000	331.838	490.000	817.841
Beni in Leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio					
Fondi ammortamento inizio esercizio	93.344	186.000		109.706	186.199
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	23.336	93.000	3.300	14.700	24.535
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	77.785	2.821.000	328.538	365.594	607.107

Descrizione	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa
Data stipula contratto	26/09/2012	01/09/2014	26/09/2012	01/01/2013	03/09/2012	06/12/2012
Bene utilizzato per	Mobili e attrezzature	Mobili e attrezzature	Mobili e attrezzature	Mobili e attrezzature RSA Meolo	Cucina RSA Meolo	Arredi RSA Pio Ist. Cerati
Durata contratto di leasing - anni	5	5	5	5	5	5
Maxi canone pagato	6.792	3.836	20.047	20.096	13.960	17.124
Valore attuale rate canone non scadute	12.024	18.754	35.835	35.923	20.487	6.618
Valore attuale dell'opzione di riscatto	646	349	1.925	1.930	1.344	513
Onere finanziario effettivo	715	823	2.130	2.135	1.364	466,8
Costo sostenuto dal cedente	66.929	38.358	199.472	199.960	138.596	53.200
Beni in Leasing finanziario riscattati nel corso dell'es.						
Fondi ammortamento inizio esercizio	24.093	9.206	71.811	71.985	66.528	25.536
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	8.031	4.603	23.937	23.995	16.631	6.384
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	34.804	24.549	103.725	103.980	55.437	21.280

La sottoscrizione dei contratti di leasing su autoveicoli strumentali all'attività aziendale è da considerarsi gestionale in quanto al termine della locazione finanziaria gli autoveicoli non saranno riscattati poiché economicamente svantaggioso.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.516.628 (€ 4.789.553 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.683.327	74.950	3.690.814	9.449.091
Svalutazioni	3.974.007		685.531	4.659.538
Valore di bilancio	1.709.320	74.950	3.005.283	4.789.553
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.290.982		150.126	2.441.108
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)			275.152	275.152
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	409.491		21.313	430.804
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			848.693	848.693
Altre variazioni	(20.992)			(20.992)
Totale variazioni	2.679.481		(952.406)	1.727.075
Valore di fine esercizio				
Costo	6.325.183	74.950	3.565.788	9.965.921
Svalutazioni	1.936.382		1.512.911	3.449.293
<b>Valore di bilancio</b>	<b>4.388.801</b>	<b>74.950</b>	<b>2.052.877</b>	<b>6.516.628</b>

L'incremento delle partecipazioni in imprese controllate è dato dall'acquisto del 35% delle quote della controllata Vivere Insieme per un importo di Euro 1.790.982, da capitalizzazione di Euro 500.000 in Consorzio Meolo cons. coop. soc. e dalle riprese di valore registrate su svalutazioni effettuate negli scorsi anni, in seguito ai risultati economici positivi realizzati dalle imprese di cui sopra.

Di seguito la movimentazione del Fondo Svalutazione partecipazioni:

Partecipazioni	Fondo svalutazione. partecipazioni 2015	Diminuzioni per vendite, giroconti o incorporazioni	Aumenti per giroconti	Svalutazione o abbattimento esercizio	Riprese di valore	Fondo svalutazione partecipazioni 2016
Partecipazioni in imprese controllate	3.974.007	1.628.134			409.491	1.936.382
Partecipazioni in imprese collegate						
Partecipazioni in altre imprese – consorzi	174.336			415	21.313	153.438
Partecipazioni in altre imprese – altre società	511.195			848.278		1.359.474



## 2. Nota Integrativa al Bilancio Ordinario al 31.12.2016

La composizione e i movimenti delle singole voci dell'esercizio 2016 sono così rappresentati:

Partecipazioni in imprese controllate	Saldo lordo al 31/12/2015	Fondo svalutazione 2015	Valore Netto 2015	Diminuzioni per vendite, giroconti o incorporazioni	Aumenti per acquisti o giroconti	Riprese di valore	Saldo lordo al 31/12/16	Fondo svalutazione 2016	Valore Netto 2016
Milano Welfare S.r.l.	1.649.126	1.628.134	20.992	1.649.126					
3C Consorzio Società Coop.va	100.000	16.670	83.330			16.670	100.000		100.000
Consorzio Meolo cons. coop. soc.	1.996.000	1.841.578	154.422		500.000	51.056	2.496.000	1.790.523	705.477
AIR Acquisti in Rete S.r.l. impresa sociale	65.000		65.000				65.000		65.000
Progettare Zerosei S.r.l.	223.201	152.060	71.141			6.201	223.201	145.859	77.342
Vivere insieme S.r.l.	1.650.000	335.565	1.314.435		1.790.982	335.565	3.440.982		3.440.982
<b>Totali</b>	<b>5.683.327</b>	<b>3.974.007</b>	<b>1.709.320</b>	<b>1.649.126</b>	<b>2.290.982</b>	<b>409.491</b>	<b>6.325.183</b>	<b>1.936.382</b>	<b>4.388.801</b>

Partecipazioni in imprese collegate	Saldo lordo al 31/12/2015	Fondo svalutazione 2015	Valore Netto 2015	Diminuzioni per vendite, giroconti o incorporazioni	Aumenti per acquisti o giroconti	Riprese di valore	Saldo lordo al 31/12/16	Fondo svalutazione 2016	Valore Netto 2016
Qualità e Benessere S.r.l.	74.950		74.950				74.950		74.950
<b>Totali</b>	<b>74.950</b>		<b>74.950</b>				<b>74.950</b>		<b>74.950</b>

La voce "Partecipazione in imprese collegate" è rimasta invariata rispetto all'anno precedente.

La voce "Partecipazioni in altre imprese" è stata suddivisa tra Consorzi e Altre società per meglio evidenziare l'importanza dell'adesione di Coopselios ai sopracitati consorzi che in prevalenza operano nel terzo settore, al fine di sviluppare le attività tipiche della cooperativa e nel contempo garantire una presenza attiva nei territori in cui opera.

La composizione e i movimenti delle singole voci dell'esercizio 2016 sono così rappresentati:

Partecipazioni in altre imprese - consorzi	Saldo lordo al 31/12/15	Fondo sval.ne 2015	Valore Netto 2015	Dim.ni per vendite, giroconti o incorp.ni	Aumenti acquisti o giroconti	Sval.ni o abbattimento esercizio	Riprese di valore	Saldo lordo al 31/12/16	Fondo sval.ne 2016	Valore Netto 2016
Consorzio Quarantacinque cons. coop.vo	5.515		5.515					5.515		5.515
C.C.F.S. srl	30.413		30.413		126			30.539		30.539
C.C.I.S. srl	5.681		5.681					5.681		5.681
Care Expert cons. coop.vo	27.250		27.250					27.250		27.250
Consorzio Fregene Zerotre	105.225	25.141	80.084	105.225						
Farnesiana cons. coop.vo	142.502		142.502					142.502		142.502
Scandiano Zerosei consorzio	60.000	36.983	23.017					60.000	36.983	23.017
Morciano Zerosei consorzio	154.045	63.202	90.843			415		154.045	63.616	90.429
Consorzio Inrete	512.000		512.000					512.000		512.000
Consorzio CRESS	8.599		8.599					8.599		8.599
Consorzio Casa della Salute San Giuliano Terme	3.589	3.589						3.589	3.589	
Consorzio S.G.S.	15.000		15.000					15.000		15.000
Promos consorzio	12.141		12.141					12.141		12.141
CSA consorzio servizi amministrativi	52		52					52		52
Consorzio coop.vo Petrini	5.000		5.000					5.000		5.000
Aranova Zerotre cons. coop. sociali	112.700	45.422	67.278	112.700						
Consorzio Fiumicino Zerotre					217.925		21.313	217.925	49.250	168.675
<b>Totali</b>	<b>1.199.713</b>	<b>174.336</b>	<b>1.025.377</b>	<b>217.925</b>	<b>218.051</b>	<b>415</b>	<b>21.313</b>	<b>1.199.839</b>	<b>153.438</b>	<b>1.046.401</b>

Partecipazioni in altre imprese – altre società	Saldo lordo al 31/12/15	Fondo sval.ne 2015	Valore Netto 2015	Dim.ni per vendite, giroconti o incorp.ni	Aumenti acquisti o giroconti	Sval.ni o abbattimento esercizio	Saldo lordo al 31/12/16	Fondo sval.ne 2016	Valore Netto 2016
Par.co spa	587.405		587.405				587.405		587.405
Welfare Italia	1.258.599		1.258.599	275.152		697.328	983.447	697.328	286.119
Servizi Sociali spa	20.000	4.311	15.689				20.000	4.311	15.689
Ausilia s.c. sociale socio sovventore	152.500	152.500					152.500	152.500	
Coop 134 Coop.va Soc. socio sovventore	45.000	4.026	40.974				45.000	4.026	40.974
Il Fiore s.c. sociale socio sovventore	24.999	24.999					24.999	24.999	
Coop.va verso Banca Etica	516		516				516		516
Mutua Nuova Sanità	650		650			650	650	650	
Il Poliedro	55.000		55.000				55.000		55.000
Boorea srl	2.582		2.582				2.582		2.582
Finpro Emilia S.r.l.	150		150				150		150
Cofies spa	3.360	3.360					3.360	3.360	
Fondazione Easy Care	165.000	165.000			50.000	50.000	215.000	215.000	
Cooperfidi	258		258				258		258
Isforcoop	100		100				100		100
Emilbanca Cred. Coop.vo	2.882		2.882			300	2.882	300	2.582
Diaroads S.r.l.	10.000		10.000				10.000		10.000
Fondazione Reggio Children	150.000	150.000			100.000	100.000	250.000	250.000	
L'Olmo s.c. socio sovventore	5.100		5.100				5.100		5.100
Villa SS. Maria e Domenico S.r.l.	7.000	7.000					7.000	7.000	
<b>Totale</b>	<b>2.491.101</b>	<b>511.195</b>	<b>1.979.906</b>	<b>275.152</b>	<b>150.000</b>	<b>848.278</b>	<b>2.365.949</b>	<b>1.359.474</b>	<b>1.006.476</b>

L'incremento della voce "Partecipazione in altre imprese" è determinato come segue:

- aumenti di partecipazione in Fondazione Easy Care per Euro 50.000 come capitalizzazione da socio fondatore promotore, in Fondazione Reggio Children per Euro 100.000 come socio fondatore promotore.

Di seguito si riportano le più significative svalutazioni delle società partecipate in presenza di perdite di carattere durevole oppure per la natura giuridica della partecipazione, come segue:

- Consorzio Centro Servizi Anziani Meolo: decrementato il Fondo svalutazione per Euro 51.056 portando il valore complessivo del Fondo ad Euro 1.841.578. Il valore di iscrizione della partecipazione al netto delle svalutazioni accantonate corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2016 della società partecipata.
- Progettare Zerosei S.r.l.: decrementato il Fondo svalutazione per Euro 6.201 portando il valore complessivo del Fondo ad Euro 145.859 valore di iscrizione della partecipazione in bilancio

corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta sulla base delle risultanze del Bilancio d'esercizio 2016 della società partecipata.

- Fondazione Easy Care: svalutato il versamento effettuato nel 2016 ad integrazione del Fondo di dotazione per Euro 50.000, portando il valore complessivo del Fondo ad Euro 215.000, in quanto detto versamento non sarà mai restituito proprio per la natura giuridica delle fondazioni.
- Servizi Sociali spa: invariato il Fondo svalutazione il cui valore complessivo ammonta ad Euro 4.311. Il valore di iscrizione della partecipazione in bilancio corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta sulla base delle risultanze del Bilancio d'esercizio 2016 della società partecipata.
- Consorzio Morciano Zerosei s.c.: incrementato il Fondo svalutazione per ulteriori Euro 415 portando il valore complessivo del Fondo ad Euro 63.616. Il valore di iscrizione della partecipazione al netto delle svalutazioni accantonate corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2016 della società partecipata.
- Consorzio Fiumicino Zerotre (fusione Consorzio Fregene Zerotre con Consorzio Aranova Zerotre): decrementato il Fondo svalutazione per Euro 21.313. Il valore di iscrizione della partecipazione in bilancio corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta sulla base delle risultanze del Bilancio d'esercizio 2016 della società partecipata.
- Welfare Italia S.r.l.: effettuato accantonamento a Fondo svalutazione per Euro 697.328, corrispondente al sovrapprezzo azioni della quote detenute. Il valore di iscrizione della partecipazione al netto delle svalutazioni accantonate corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2016 della società partecipata.
- Fondazione Reggio Children: svalutato il versamento effettuato nel 2016 ad integrazione del Fondo di dotazione per Euro 100.000, portando il valore complessivo del Fondo ad Euro 250.000, in quanto detto versamento non sarà mai restituito proprio per la natura giuridica delle fondazioni.

Per le seguenti società partecipate si è provveduto a ripristinare il valore storico di iscrizione:

- Vivere insieme S.r.l.: ripristinato il valore storico di iscrizione stornando il Fondo svalutazione partecipazione di complessivi Euro 335.565.
- 3C Consorzio Società Cooperativa: ripristinato il valore storico di iscrizione stornando il Fondo svalutazione partecipazione di complessivi Euro 16.670.

## Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.076.103 (€ 2.926.103 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	2.125.993	2.125.993	(1.850.000)	275.993	275.993
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	800.110	800.110		800.110	800.110
<b>Totale</b>	<b>2.926.103</b>	<b>2.926.103</b>	<b>(1.850.000)</b>	<b>1.076.103</b>	<b>1.076.103</b>

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	2.125.993	(1.850.000)	275.993		275.993
Crediti immobilizzati verso altri	800.110		800.110	800.110	
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>2.926.103</b>	<b>(1.850.000)</b>	<b>1.076.103</b>	<b>800.110</b>	<b>275.993</b>

Più in dettaglio, le variazioni dell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
<b>Crediti verso imprese controllate oltre esercizio successivo</b>	<b>275.993</b>	<b>2.125.993</b>	<b>1.850.000</b>
Prestito fruttifero Milano Welfare S.r.l.		750.000	750.000
Prestito fruttifero 3C Consorzio Società Coop.va	275.993	275.993	
Prestito infruttifero Milano Welfare S.r.l.		1.100.000	1.100.000
Crediti verso imprese collegate entro esercizio successivo			
Crediti verso imprese collegate oltre esercizio successivo			
<b>Crediti verso altri entro esercizio successivo</b>	<b>800.110</b>	<b>800.110</b>	
Prestito fruttifero Consorzio Fiumicino Zerotre	310.000	210.000	
Prestito infruttifero Consorzio Fiumicino Zerotre	378.000	185.000	
Prestito infruttifero Morciano Zerosei	112.110	112.110	
<b>Totali</b>	<b>1.076.103</b>	<b>2.926.103</b>	<b>1.850.000</b>

Sui crediti verso società partecipate per finanziamento si riportano di seguito le informazioni rilevanti:

- Milano Welfare spa: i finanziamenti in essere al 31/12/2015 sono stati estinti in seguito a fusione per incorporazione in Coopselios Soc. Coop.va.
- Consorzio Fiumicino Zerotre: finanziamento fruttifero di Euro 310.000 concesso a un tasso di mercato e da restituirsi in una unica soluzione a revoca. L'erogazione è stata concessa per dotare la partecipata delle risorse finanziarie per affrontare la fase di avviamento della gestione del nido d'infanzia oggetto della concessione con il comune di Fiumicino.
- 3C Consorzio Società Cooperativa: finanziamento fruttifero di Euro 275.993 concesso ad un tasso di mercato e da restituirsi in una unica soluzione a revoca. L'erogazione è stata concessa in pro-quota con gli altri soci per dotare la partecipata delle risorse finanziarie per terminare la ristrutturazione e gestione immobiliare dell'edificio utilizzato dalla struttura CRA Alta Val Nure presso il Comune di Farini (PC).

In adempimento all'obbligo di informativa di cui al n. 2 del comma 1 dell'art. 2427 bis del C.C., "fair value", si riferisce quanto segue:

- per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Consorzio Fiumicino Zerotre di Euro 378.000, in forza degli obblighi assunti in sede di sottoscrizione dei Patti Parasociali, non sono stati previsti una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Consorzio Morciano Zerosei s.c. di Euro 112.110, come previsto dalla delibera del Consiglio di amministrazione del 03/08/2011 di erogazione del finanziamento non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow.

Gli amministratori ritengono che i crediti iscritti in bilancio per i sopracitati finanziamenti non presentano problemi in merito alla loro recuperabilità essendo concessi a società partecipate per dotarle di risorse finanziarie, necessarie per sostenere gli investimenti immobiliari in corso o per l'avviamento delle loro gestioni e saranno recuperati grazie alla loro futura redditività.

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città	Codice Fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AIR ACQUISTI IN RETE S.R.L. IMPRESA SOCIALE	ITALIA	02232670352	50.000	3.647	109.959	65.000	100,00	65.000
CSA MEOLO CONS. COOP.VE SOCIALI	ITALIA	04450420288	2.000.000	51.178	705.907	2.496.000	99,80	705.477
3C CONSORZIO SOC. COOP.VA	ITALIA	01586490334	101.100	21.223	105.123	100.000	98,91	100.000
PROGETTARE ZEROSEI S.R.L.	ITALIA	02001330352	75.000	6.201	77.342	223.201	100,00	77.342
VIVERE INSIEME S.R.L.	ITALIA	06267850961	2.060.931	130.161	2.152.367	3.440.982	100,00	3.440.982
<b>Totale</b>								<b>4.388.801</b>

Tenuto conto che sono stati superati due dei tre limiti previsti dal D.Lgs 127/1991 la società è obbligata alla redazione del Bilancio consolidato. L'area di consolidamento è composta dalla capogruppo Coopselios, dalle controllate AIR Acquisti in Rete S.r.l. Impresa Sociale, Vivere Insieme S.r.l., Progettare Zerosei S.r.l., dalla società consortile Centro Servizi Anziani Meolo consorzio fra cooperative sociali ed il 3C Consorzio Società Cooperativa consorzio fra cooperative sociali per effetto dell'influenza dominante di Coopselios sia in termini di apporto di capitale e sia in termini di rappresentanza di voto nelle assemblee soci come previsto dagli Statuti dei rispettivi consorzi.

### Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città	Codice fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio
QUALITA' E BENESSERE S.R.L.	ITALIA	02343590226	15.000	7.286	22.205	15.000	33,00	74.950
<b>Totale</b>								<b>74.950</b>

Nella tabella precedente si può notare come la quota posseduta in euro sia superiore al valore di iscrizione determinata dal sopraprezzo pagato nell'acquisto di quote di partecipazione dagli altri soci avvenuta durante l'esercizio 2015

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
ITALIA	275.993	800.110	1.076.103
<b>Totale</b>	<b>275.993</b>	<b>800.110</b>	<b>1.076.103</b>

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Al 31/12/2016 la Cooperativa non ha iscritto crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair Value
Partecipazioni in altre imprese	2.052.877	2.052.877
Crediti verso imprese controllate	275.993	275.993
Crediti verso altri	800.110	800.110

Descrizione	Valore contabile	Fair Value
Consorzio Quarantacinque cons. coop.vo	5.515	5.515
C.C.F.S. srl	30.539	30.539
Coop. 134 Coop.va Soc.	40.974	40.974
Care Expert cons. coop.vo	27.250	27.250
C.C.I.S. Srl	5.681	5.681
Consorzio Fiumicino Zerotre	168.675	168.675
Farnesiana cons. coop.vo	142.502	142.502
Scandiano Zerosei consorzio	23.017	23.017
Morciano Zerosei consorzio	90.429	90.429
Consorzio Inrete	512.000	512.000
Consorzio CRESS	8.599	8.599
Consorzio Casa della Salute San Giuliano Terme		
Consorzio S.G.S.	15.000	15.000
Promos consorzio	12.141	12.141
Consercoop Liguria	258	258
CSA conorzio servizi amministrativi	54	54
Consorzio coop.vo Petrini	5.000	5.000
Par.co spa	587.405	587.405
Welfare Italia	286.119	286.119
Servizi Sociali S.p.A.	15.689	15.689
Ausilia s.c. sociale socio sovventore		
Il Fiore s.c. sociale socio sovventore		
Coop.va verso Banca Etica	516	516
Mutua Nuova Sanità		
Il Poliedro	55.000	55.000
Boorea Srl	2.582	2.582
Finpro Emilia S.r.l.	150	150
Cofies spa		
Fondazione Easy Care		
Isforcoop	100	100
EmilBanca Cred. Coop.	2.582	2.582
Diaroads S.r.l.	10.000	10.000
Fondazione Reggio Children		
L'Olmo s.c. socio sovventore	5.100	5.100
Villa SS. Maria e Domenico S.r.l.		
<b>Totale</b>	<b>2.052.877</b>	<b>2.052.877</b>

Descrizione	Valore contabile	Fair Value
Prestito fruttifero 3C Consorzio Società Cooperativa	275.993	275.993
<b>Totale</b>	<b>275.993</b>	<b>275.993</b>

Descrizione	Valore contabile	Fair Value
Prestito fruttifero Consorzio Fiumicino Zerotre	310.000	310.000
Prestito infruttifero Consorzio Fiumicino Zerotre	378.000	378.000
Prestito infruttifero Morciano Zerosei	112.110	112.110
<b>Totale</b>	<b>800.110</b>	<b>800.110</b>

In adempimento all'obbligo di informativa di cui al n. 2 del comma 1 dell'art. 2427 bis del c.c., "fair value", si riferisce quanto segue:

- per le società cooperative e consortili il fair value non è stato determinato in quanto i criteri indicati al comma 3 dell'art. 2427 bis c.c. non sono applicabili;
- per le società ricomprese nell'aggregato "Altre imprese", il loro valore di iscrizione in bilancio non si discosta in maniera significativa dal rispettivo fair value.

#### **Partecipazioni – cambiamento di destinazione**

Nel corso del 2016 la Cooperativa non ha registrato cambiamenti di destinazione di partecipazioni.

#### **Titoli di debito – cambiamento di destinazione**

Al 31/12/2016 la Cooperativa non ha sottoscritto titoli di debito.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della Cooperativa, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 377.090 (€ 393.929 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	393.929	(16.839)	377.090
<b>Totale rimanenze</b>	<b>393.929</b>	<b>(16.839)</b>	<b>377.090</b>

Nella tabella seguente viene riportato il dettaglio delle rimanenze esistenti al termine dell'esercizio. Viene

inoltre fornito il dato di confronto e la relativa variazione rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
- Materiali di consumo			
Cancelleria	25.609	24.222	1.386
Parafarmaci	46.808	39.204	7.604
Generi alimentari	2.470	2.420	50
Materiale di consumo	86.434	100.401	(13.967)
Detersivi	36.367	41.414	(5.047)
Vestiaro	24.332	32.910	(8.578)
Presidi per l'incontinenza	67.518	79.769	(12.252)
Farmaci	49.107	37.401	11.707
Materiale didattico e animazione	6.936	7.353	(418)
Prodotti per l'igiene	31.511	28.835	2.676
<b>Totali</b>	<b>377.090</b>	<b>393.929</b>	<b>(16.838)</b>

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Al 31/12/2016 la Cooperativa non detiene immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 32.527.562 (€ 33.319.047 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	30.382.560		30.382.560	3.071.840	27.310.720
Verso imprese controllate	2.187.432		2.187.432		2.187.432
Crediti tributari	2.595.092		2.595.092		2.595.092
Verso altri	354.611	79.707	434.318		434.318
<b>Totale</b>	<b>35.519.695</b>	<b>79.707</b>	<b>35.599.402</b>	<b>3.071.840</b>	<b>32.527.562</b>

## 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.932.500	(621.780)	27.310.720	27.310.720	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.394.147	(206.715)	2.187.432	2.187.432	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.621.592	(26.500)	2.595.092	2.595.092	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	370.808	63.510	434.318	354.611	79.707
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>33.319.047</b>	<b>(791.485)</b>	<b>32.527.562</b>	<b>32.447.855</b>	<b>79.707</b>

I crediti verso clienti presentano un decremento nel loro ammontare complessivo determinato anche dall'intenso lavoro di monitoraggio e recupero crediti verso clienti pubblici e privati a beneficio della liquidità aziendale.

I crediti tributari di complessivi Euro 2.595.092 sono composti come segue:

- per Euro 2.587.591 dal credito risultante dalla liquidazione IVA di fine anno;
- per Euro 6.364 dal credito per l'imposta sostitutiva sul T.F.R. maturato dell'esercizio;
- per Euro 1.137 da crediti di diversa natura verso l'Erario.

Nei "Crediti verso imprese controllate" e nei "Crediti verso collegate" sono stati classificati i crediti di natura commerciale nei confronti di tali società.

Il Fondo svalutazione crediti ha registrato le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
- Fondo svalutazione crediti	3.071.840	2.659.265	412.574
<b>Totali</b>	<b>3.071.840</b>	<b>2.659.265</b>	<b>412.574</b>

Il Fondo svalutazione crediti è stato incrementato nell'esercizio 2016 per Euro 412.574 portando l'ammontare complessivo del Fondo a Euro 3.071.840 importo che gli amministratori ritengono congruo rispetto al rischio credito.

In relazione all'ammontare dei crediti, si precisa che sono vantati esclusivamente nei confronti di soggetti nazionali e pertanto si ritiene maggiormente significativa la ripartizione dei ricavi per aree geografiche in cui opera la Cooperativa come da tabella inserita alla sezione Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

I crediti iscritti alla voce "5-quater) Verso altri - Esigibili oltre l'esercizio successivo" sono rappresentati da depositi cauzionali versati per l'attivazioni di utenze telefoniche ed energetiche, che resteranno iscritti fino alla scadenza/chiusura dei relativi contratti.

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.310.720	27.310.720
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	2.187.432	2.187.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.595.092	2.595.092
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	434.318	434.318
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>32.527.562</b>	<b>32.527.562</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Al 31/12/2016 la Cooperativa non ha iscritto crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie

Al 31/12/2016 la Cooperativa non ha iscritto attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

### Partecipazioni in imprese controllate

Al 31/12/2016 la Cooperativa non ha iscritto partecipazioni in imprese controllate nell'attivo circolante.

### Partecipazioni in imprese collegate

Al 31/12/2016 la Cooperativa non ha iscritto partecipazioni in imprese collegate nell'attivo circolante.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 21.077.223 (€ 24.571.054 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	24.557.554	(3.496.355)	21.061.199
Denaro e altri valori in cassa	13.500	2.524	16.024
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>24.571.054</b>	<b>(3.493.831)</b>	<b>21.077.223</b>

I valori sopra riportati rappresentano le giacenze sui conti correnti presso istituti bancari, postali e consorzi finanziari, carte e schede prepagate, disponibilità in contanti alla fine dell'esercizio. La disponibilità liquida al

termine dell'esercizio è diminuita rispetto all'esercizio precedente. Tale diminuzione è in parte spiegabile con gli acquisti per cassa del 35% delle quote dell'attuale controllata "Vivere Insieme" per Euro 1.790.982 e del fabbricato sito in Via Gramsci 54/Q/R per Euro 674.763.

Si comunica la presenza di conti correnti vincolati, classificati nelle disponibilità liquide per effetto della durata di tali vincoli, che di seguito si elencano come segue:

- conto corrente bancario vincolato presso Monte dei Paschi di Siena per Euro 900.000, collegato ad operazione di investimento a breve termine, estinto in data 13/01/2017;
- conto corrente bancario vincolato presso Banca Prossima per Euro 600.000 relativamente al mutuo per l'investimento immobiliare di Sorbolo (PR). Tale importo verrà svincolato durante l'esercizio 2017 a conclusione dei lavori edili.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.640.107 (€ 3.500.180 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 attivi	9.659	19	9.678
Risconti attivi	3.490.521	139.908	3.630.429
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.500.180</b>	<b>139.927</b>	<b>3.640.107</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
<b>- Risconti attivi</b>	<b>3.630.429</b>	<b>3.490.521</b>	<b>139.908</b>
- su assicurazioni	(1.258)	16.360	(17.618)
- su affitti passivi	1.052.996	768.597	284.399
- su varie	771.136	819.582	(48.446)
- su leasing	1.807.555	1.885.982	(78.427)
<b>- Ratei attivi</b>	<b>9.678</b>	<b>9.659</b>	<b>19</b>
- su varie	9.678	9.659	19
<b>Totali</b>	<b>3.640.107</b>	<b>3.500.180</b>	<b>139.927</b>

La composizione della voce è legata ai contratti di leasing stipulati negli esercizi precedenti, in particolare:

- maxi canone del leasing immobiliare Sardaleasing Spa (già ABF Leasing spa del Gruppo BPER Banca), avente validità dal 01/01/2013 al 02/12/2028, sul fabbricato delle strutture CS Villa Tamerici e RSD Il Gabbiano per complessivi Euro 1.119.846 di cui Euro 93.321 entro l'anno successivo ed Euro 1.026.525 oltre l'anno successivo;
- maxi canone del leasing immobiliare Credit Agricole Leasing Italia spa, avente validità dal 01/07/2012 al 01/06/2030, sull'immobile adibito a sede legale della Cooperativa per complessivi

Euro 268.841 di cui Euro 19.914 entro l'anno successivo ed Euro 248.927 oltre l'anno successivo;

- maxi canone iniziale del leasing immobiliare Quorum spa, avente validità dal 01/07/2012 al 01/06/2030, sull'immobile adibito a sede legale della Cooperativa per complessivi Euro 74.878 di cui Euro 5.546 entro l'anno successivo ed Euro 69.332 oltre l'anno successivo;
- maxi canone del leasing immobiliare Unicredit Leasing spa, avente validità dal 18/09/2014 al 18/09/2029, sul fabbricato della struttura RSA Residence degli Ulivi per complessivi Euro 395.757 di cui Euro 31.105 entro l'anno successivo ed Euro 364.652 oltre l'anno successivo;
- maxi canone del leasing mobiliare BNP Paribas, avente validità dal 01/09/2016 al 01/03/2021, sugli arredi della struttura CRA Nuova O.T.I. di Sorbolo, per complessivi Euro 92.234 di cui Euro 22.133 entro l'anno successivo ed Euro 70.100 oltre l'anno successivo.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 31.843.731 (€ 29.474.469 nel precedente esercizio).

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	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.312.813	89.601	243.450	155.556			4.490.308
Riserva legale	14.101.195	654.253					14.755.448
Riserve statutarie	8.160.562	1.346.628					9.507.190
Altre riserve							
Riserva avanzo di fusione	719.058		88.228				807.286
Varie altre riserve	(1)			2	2		(1)
Totale altre riserve	719.057		88.228	2	2		807.285
Utile (perdita) dell'esercizio	2.180.842	(2.180.842)				2.283.500	2.283.500
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>29.474.469</b>	<b>(90.360)</b>	<b>331.678</b>	<b>155.558</b>	<b>2</b>	<b>2.283.500</b>	<b>31.843.731</b>

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>



Si evidenzia che la voce "Riserva avanzo di fusione" di Euro 88.228 accoglie la riserva positiva da fusione, riveniente dall'incorporazione della partecipata Milano Welfare S.r.l..

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	4.265.572			226.308
Riserva legale	13.544.949		556.246	
Riserve statutarie	7.029.603		1.130.959	
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	719.058			
Varie altre riserve	3			
Totale altre riserve	719.061			
Utili (perdite) portati a nuovo			55.625	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.854.153	111.322	(1.742.831)	
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>27.413.338</b>	<b>111.322</b>	<b>(1)</b>	<b>226.308</b>

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
Capitale	4.490.308	Capitale	B,C	4.490.308	
Riserva legale	14.755.448	Utili	B	14.755.448	
Riserve statutarie	9.507.190	Utili	B	9.507.190	
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	807.286	Utili	B	807.286	
Varie altre riserve	(1)			(1)	
Totale altre riserve	807.285			807.285	
<b>Totale</b>	<b>29.560.231</b>			<b>29.560.231</b>	
Residua quota distribuibile				29.560.231	

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva per arrotondamento	(1)	B	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>		<b>(1)</b>

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

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Al 31/12/2016 non risultano iscritte riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

### Riserve di rivalutazione

Al 31/12/2016 non risultano iscritte riserve di rivalutazione.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.157.945 (€ 6.344.231 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.344.231	6.344.231
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.834.621	2.834.621
Utilizzo nell'esercizio	1.020.907	1.020.907
Totale variazioni	1.813.714	1.813.714
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>8.157.945</b>	<b>8.157.945</b>

Per una migliore rappresentazione si è provveduto a specificare nella successiva tabella le singole poste che compongono il Fondo rischi per oneri ritenuti dal Consiglio di Amministrazione potenzialmente probabili

Descrizione	31/12/2015	Utilizzi e Riclassificazioni	Accantonamenti e Riclassificazioni	31/12/2016
FONDO RISCHI ED ONERI	4.733.800	805.976	2.569.124	6.496.948
- Fondo controversie legali	946.933	158.448	1.200.000	1.988.485
- Fondo passività potenziali	3.786.867	647.527	1.369.124	4.508.464
FONDO RISCHI NUOVE INIZIATIVE	79.409	79.409		
FONDO ONERI PER SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE	4.977		10.035	15.012
FONDO RISCHI PERDITE SU PARTECIPAZIONI	15.249			15.249
FONDO IMPEGNI CONTRATTUALI DA ENTI PUBBLICI	12.100			12.100
FONDO RISCHI ONERI FUTURI DI RIPRISTINO	1.498.695	135.523	255.463	1.618.635
<b>Totali</b>	<b>6.344.230</b>	<b>1.020.908</b>	<b>2.834.622</b>	<b>8.157.945</b>

Si precisa che l'accantonamento a Conto Economico è di € 2.824.586, mentre la differenza di Euro 10.035 proviene da riclassificazione dalle poste in entrata dal Fondo oneri per solidarietà internazionale. Il Fondo controversie legali si riferisce al rischio relativo alle cause legali in essere.

Il Fondo oneri futuri di ripristino si riferisce agli immobili in concessione d'uso di lunga durata con obbligo, al termine della concessione, della loro gratuita restituzione al concedente in perfette condizioni di funzionamento, pertanto la Cooperativa ha provveduto ad effettuare accantonamenti a tale fondo per consentire di ripristinare gli immobili nello stato di efficienza in cui contrattualmente debbono essere restituiti. Le valutazioni degli oneri futuri di ripristino funzionale sono state effettuate sulla base della "Relazione tecnica finalizzata alla valutazione delle spese per recupero valore ed efficienza degli edifici in concessione devolvibili al termine del periodo" redatta e sottoscritta da professionista esterno e indipendente.

Il Fondo passività potenziali si riferisce al rischio dell'insorgere di costi e sopravvenienze passive di importo significativo dopo la chiusura dell'esercizio.

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 4.504.527 (€ 4.683.541 nel precedente esercizio). Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2016 degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti alla Riforma della previdenza complementare, Legge Finanziaria 2007, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo a fine esercizio è diminuito per effetto degli utilizzi derivanti dalle liquidazioni per anticipazioni o per cessazione del rapporto di lavoro pur rilevando nelle movimentazioni dell'esercizio un incremento determinato dalla rivalutazione sugli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti.

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	4.683.541
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	126.911
Utilizzo nell'esercizio	305.925
Totale variazioni	(179.014)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.504.527</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 62.253.876 (€ 55.219.753 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	24.844.824	6.852.351	31.697.175
Debiti verso altri finanziatori	390.664	(297.333)	93.331
Acconti	13.275	775	14.050
Debiti verso fornitori	13.386.624	(321.898)	13.064.726
Debiti verso imprese controllate	318.599	502.127	820.726
Debiti verso imprese collegate	2.440	21.350	23.790
Debiti tributari	1.709.549	(160.071)	1.549.478
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.696.785	122.479	3.819.264
Altri debiti	10.856.993	314.343	11.171.336
<b>Totale</b>	<b>55.219.753</b>	<b>7.034.123</b>	<b>62.253.876</b>

## 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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	24.844.824	6.852.351	31.697.175	10.198.099	21.499.076	14.895.541
Debiti verso altri finanziatori	390.664	(297.333)	93.331	37.332	55.999	
Acconti	13.275	775	14.050	14.050		
Debiti verso fornitori	13.386.624	(321.898)	13.064.726	13.064.726		
Debiti verso imprese controllate	318.599	502.127	820.726	820.726		
Debiti verso imprese collegate	2.440	21.350	23.790	23.790		
Debiti tributari	1.709.549	(160.071)	1.549.478	1.549.478		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.696.785	122.479	3.819.264	3.819.264		
Altri debiti	10.856.993	314.343	11.171.336	11.064.713	106.623	
<b>Totale debiti</b>	<b>55.219.753</b>	<b>7.034.123</b>	<b>62.253.876</b>	<b>40.592.178</b>	<b>21.661.698</b>	<b>14.895.541</b>

Il debito verso gli Istituti bancari evidenzia una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente in seguito all'iscrizione del finanziamento ipotecario collegato alla RSA Villa Stefania, riveniente dall'incorporazione di Milano Welfare S.r.l., per un importo di Euro 8.755.789. Contemporaneamente si

registra una contrazione delle esposizioni verso il sistema bancario collegate a finanziamenti di breve periodo, nell'ambito della gestione della tesoreria aziendale.

Il debito verso fornitori evidenzia un saldo in diminuzione rispetto a quello dell'esercizio precedente nonostante l'aumento delle attività aziendali. Tutto questo per effetto della disponibilità finanziaria che ha permesso la rinegoziazione delle condizioni contrattuali di fornitura laddove necessario.

Nei "Debiti verso imprese controllate" e nei "Debiti verso imprese collegate" sono stati classificati i debiti di natura commerciale nei confronti di tali società.

Negli "Altri debiti" le voci maggiormente significative sono rappresentate dai seguenti importi:

- Euro 4.255.050 per debiti verso dipendenti per competenze busta paga di dicembre 2016;
- Euro 2.272.056 per debiti verso dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti alla fine dell'esercizio;
- Euro 2.686.620 per debiti su Depositi cauzionali versati al momento dell'accoglienza dagli ospiti nelle strutture per anziani e da restituirsi al termine della loro permanenza in struttura ed in assenza di insolvenze sui crediti.

### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	
Debiti verso banche	31.697.175	31.697.175
Debiti verso altri finanziatori	93.331	93.331
Acconti	14.050	14.050
Debiti verso fornitori	13.064.726	13.064.726
Debiti verso imprese controllate	820.726	820.726
Debiti verso imprese collegate	23.790	23.790
Debiti tributari	1.549.478	1.549.478
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.819.264	3.819.264
Altri debiti	11.171.336	11.171.336
<b>Debiti</b>	<b>62.253.876</b>	<b>62.253.876</b>

### 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 ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	21.249.971	21.249.971	10.447.204	31.697.175
Debiti verso altri finanziatori			93.331	93.331
Acconti			14.050	14.050
Debiti verso fornitori			13.064.726	13.064.726
Debiti verso imprese controllate			820.726	820.726
Debiti verso imprese collegate			23.790	23.790
Debiti tributari			1.549.478	1.549.478
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			3.819.264	3.819.264
Altri debiti			11.171.336	11.171.336
<b>Totale debiti</b>	<b>21.249.971</b>	<b>21.249.971</b>	<b>41.003.905</b>	<b>62.253.876</b>

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

Ente Finanziatore	Valore originario mutuo	Motivazione	Valore della garanzia ipotecaria
Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	600.000	Mutuo fondiario per la costruzione dell'RSD di Fiorenzuola d'Arda (PC)	900.000
Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	3.600.000	Mutuo edilizio per la costruzione della Rsa Felicia in La Spezia	5.400.000
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	500.000	Mutuo fondiario per la costruzione del Nido Infanzia nel Comune di Mesero (MI)	900.000
Unipol Banca spa in pool CCFS e Coopfond	2.500.000	Mutuo fondiario per ampliamento e ristrutturazione della RSA "Dr Mario Leone" in Comune di Mesero	5.000.000
Banca Carige spa	4.770.000	Mutuo Fondiario per l'acquisto diritto di superficie con annesso fabbricato CSA Sant'Urbano (PD)	9.000.000
Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa (ex Villa Verde)	2.500.000	Mutuo fondiario per la costruzione dell'RSA Villa Verde	3.750.000
Banca Popolare Emilia Romagna	1.000.000	Mutuo ipotecario per l'acquisto del Nido Via Quarenghi	1.800.000
Mutuo BEI - Banca Prossima	2.600.000	Mutuo fondiario per la costruzione della RSA di Sorbolo	5.200.000
Mediocredito Italiano	11.382.000	Mutuo fondiario per l'acquisto e la ristrutturazione della RSA "Villa Stefania" (incorporazione Milano Welfare)	19.918.500
<b>Totali</b>	<b>29.452.000</b>		<b>51.868.500</b>

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Al 31/12/2016 non risultano iscritti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

### Finanziamenti effettuati dai soci

Al 31/12/2016 non risultano iscritti debiti per finanziamenti effettuati dai soci della Cooperativa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

### Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la Cooperativa non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.154.680 (€ 2.127.338 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	142.183	55.394	197.577
Risconti passivi	1.985.155	(28.052)	1.957.103
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.127.338</b>	<b>27.342</b>	<b>2.154.680</b>

### Composizione dei ratei e dei risconti passivi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
<b>- RATEI PASSIVI</b>	<b>197.577</b>	<b>142.182</b>	<b>55.395</b>
Tredicesima - quattordicesima mensilità	10.960	14.274	(3.314)
Interessi passivi su mutui	12.308	8.417	3.891
Canoni manutenzione programmata	9.503	4.365	5.138
Altri	164.806	115.126	49.680
<b>- RISCONTI PASSIVI entro 12 mesi</b>	<b>616.170</b>	<b>499.913</b>	<b>116.257</b>
<b>- RISCONTI PASSIVI oltre 12 mesi</b>	<b>1.340.933</b>	<b>1.485.243</b>	<b>(144.310)</b>
Plusvalenza lease back	1.337.123	1.458.680	(121.557)
Altri	3.810	26.563	(22.753)
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>2.154.680</b>	<b>2.127.338</b>	<b>27.342</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Anziani	87.081.861
Infanzia-Minori	17.396.506
Disabili	12.304.844
Sanitario	157.288
Altri ricavi	255.076
<b>Totale</b>	<b>117.195.575</b>

Come risulta evidente dalla tabella sopra riportata, la società sviluppa il maggior valore di fatturato nel settore anziani. La percentuale sul totale sviluppata in tale settore è pari al 72,50%.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Emilia Romagna	52.495.271
Lombardia	34.503.074
Veneto	14.854.152
Liguria	11.008.936
Lazio	2.065.965
Toscana	1.990.007
Trentino Alto Adige	102.468
Eestero	175.702
<b>Totale</b>	<b>117.195.575</b>

L'ammontare dei ricavi è aumentato rispetto all'esercizio precedente per una percentuale pari al 1,92%.

Come risulta evidente dalla tabella sopra riportata, la Cooperativa sviluppa il proprio fatturato in prevalenza in territorio nazionale, per volumi pari al 99,85%, e ha sviluppato attività estere su paesi extranee per volumi pari allo 0,15%.

Nella tabella seguente si è proceduto a esporre i ricavi raggruppandoli per settore di attività ed area geografica al fine di dare una rappresentazione maggiormente significativa sulla crescita della Cooperativa nei vari servizi e nei territori in cui opera.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>Ricavi Settore Anziani</b>	<b>87.081.861</b>	<b>86.964.544</b>	<b>117.317</b>
Emilia-Romagna	33.910.995	34.858.269	(947.274)
Lombardia	32.249.426	31.303.229	946.197
Veneto	13.499.134	13.391.647	107.487
Liguria	5.845.233	5.856.415	(11.182)
Toscana	1.577.073	1.554.984	22.089
<b>Ricavi Settore infanzia-minori</b>	<b>17.396.506</b>	<b>17.237.738</b>	<b>158.768</b>
Emilia-Romagna	10.883.628	10.875.261	8.367
Lombardia	800.490	600.565	199.925
Liguria	2.317.546	2.276.486	41.060
Trentino-Alto-Adige	102.468	81.456	21.012
Lazio	2.065.682	2.122.256	(56.574)
Veneto	635.424	672.104	(36.680)
Toscana	415.566	353.943	58.990
Eestero	175.702	255.666	(79.964)
<b>Ricavi Settore Disabili</b>	<b>12.304.844</b>	<b>10.611.872</b>	<b>1.692.972</b>
Emilia-Romagna	7.286.051	7.246.754	39.297
Liguria	2.846.440	1.336.133	1.510.307
Lombardia	1.453.159	1.400.204	52.955
Veneto	719.194	628.780	90.414
<b>Ricavi Settore Sanitario</b>	<b>157.288</b>	<b>167.145</b>	<b>(9.857)</b>
Emilia-Romagna	156.888	158.347	(1.459)
Liguria		212	(212)
Veneto	400	8.586	(8.186)
<b>Altri ricavi</b>	<b>255.076</b>	<b>7.494</b>	<b>247.582</b>
Emilia-Romagna	255.076	7.494	247.582
<b>Totali</b>	<b>117.195.575</b>	<b>114.988.793</b>	<b>2.206.782</b>

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.850.681 (€ 3.328.666 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>- Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.186.122</b>	<b>3.025.691</b>	<b>(839.568)</b>
Sopravvenienze ordinarie attive	1.441.752	1.934.665	(492.913)
Ricavi diversi	558.428	849.353	(290.924)
Abbuoni attivi	235	177	58
Ricavi riversamento compensi amministratori	14.900	28.330	(13.430)
Ricavi da personale distaccato	170.807	213.166	(42.359)
<b>- Proventi immobiliari per affitti attivi</b>	<b>15.285</b>	<b>11.272</b>	<b>4.013</b>
<b>- Contributi in conto esercizio</b>	<b>327.227</b>	<b>109.274</b>	<b>217.952</b>
Contributi in c/esercizio	3.805	2.614	1.191
Contributi in c/gestione	232.759	74.974	157.785
Contributi in c/ impianti	18.789	18.737	51
Liberalità ricevute	71.874	12.949	58.925
<b>- Proventi per indennizzi assicurativi</b>	<b>18.679</b>	<b>37.464</b>	<b>(18.784)</b>
<b>- Plusvalenze ordinarie</b>	<b>303.368</b>	<b>144.965</b>	<b>158.403</b>
<b>Totali</b>	<b>2.850.681</b>	<b>3.328.666</b>	<b>(477.985)</b>

Nella voce “Contributi in conto gestione” si evidenziano le più significative movimentazioni:

- Fon.Coop Euro 102.018 a sostegno delle attività di formazione svolte nel corso del 2016;
- Comune di Mesero per Euro 12.000 a sostegno dell'equilibrio economico finanziario della gestione RSA Dr. Mario Leone in Mesero;
- Provincia di Reggio Emilia Euro 55.489 a sostegno della continuità gestionale dei micronidi presenti nel territorio ed a sostegno della formazione operatori servizi per l'infanzia.

La voce “Sopravvenienze ordinarie attive” è composta per Euro 420.845 da maggiori ricavi o minori costi realizzati nell'esercizio 2016 ma di competenza dell'esercizio precedente per Euro 425.959 da utilizzo Fondo Rischi a chiusura di accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti per la conclusione di contenziosi legali ed al realizzarsi degli eventi ritenuti a suo tempo potenzialmente a rischio per Euro 594.948 dalla chiusura della previsione di fatture fornitori da ricevere per costi conguaglio utenze mai pervenute.

La voce “Plusvalenze ordinarie su vendita cespiti” accoglie le plusvalenze di natura ordinaria generate dall'alienazione di immobilizzazioni materiali utilizzate nelle attività caratteristiche della Cooperativa. Inoltre accoglie per Euro 121.557 la quota di competenza dell'esercizio della plusvalenza realizzata sulla cessione dell'immobile relativo alle strutture Centro Servizi Anziani Villa Tamerici e RSD Il Gabbiano. La plusvalenza realizzata nell'esercizio 2010 è riscontata per la durata del contratto di locazione finanziaria.

La voce “Ricavi riversamento compensi amministratori” accoglie i compensi deliberati dalle società partecipate e riversati alla Cooperativa da parte di componenti del proprio Consiglio di Amministrazione delegati a tali funzioni.

## Costi della produzione

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 25.622.305 (Euro 25.631.973 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

### Spese per materie prime, sussidiarie e di consumo

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 3.909.227 (Euro 3.810.684 nel precedente esercizio) e sono relative agli acquisti effettuati dalla società nel corso dell'esercizio, con riferimento a beni aventi fecondità semplice nel contesto produttivo.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>- Materie prime</b>	<b>3.348.829</b>	<b>3.228.961</b>	<b>119.868</b>
Generi alimentari	276.249	285.281	(9.031)
Parafarmaci	367.076	340.448	26.629
Presidi per l'incontinenza	717.491	706.628	10.863
Farmaci	865.113	561.924	303.189
Materiale didattico e animazione	144.504	106.748	37.756
Vestiario	98.825	98.080	745
Prodotti per l'igiene	608.915	268.037	340.878
Materiali di consumo	270.656	861.816	(591.160)
<b>- Materiale di pulizia</b>	<b>191.244</b>	<b>192.560</b>	<b>(1.316)</b>
Detersivi	191.244	192.560	(1.316)
<b>- Cancelleria</b>	<b>193.373</b>	<b>187.075</b>	<b>6.298</b>
Cancelleria e stampati	193.373	187.075	6.298
<b>- Carburanti e lubrificanti</b>	<b>163.864</b>	<b>183.992</b>	<b>(20.128)</b>
Carburanti e lubrificanti	163.864	183.992	(20.128)
<b>- Varie automezzi</b>	<b>11.917</b>	<b>18.096</b>	<b>(6.179)</b>
<b>Totali</b>	<b>3.909.227</b>	<b>3.810.684</b>	<b>98.543</b>

Si rileva una lieve aumento di costi pari al 2,59% rispetto all'anno precedente derivante dall'aumento delle attività e dall'entrata a regime di strutture avviate/ristrutturate nel 2015 (es. RSA Villa Stefania). Aumento mitigato dalla continua verifica delle condizioni di acquisto che hanno permesso di ottenere le possibili migliori condizioni di mercato.

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 25.622.305 (Euro 25.631.973 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>INDUSTRIALI</b>	<b>17.259.311</b>	<b>16.914.037</b>	<b>345.274</b>
- Servizi per acquisti	10.347.105	10.238.404	108.701
- Energia elettrica	1.788.551	1.807.548	(18.997)
- Gas	1.444.040	1.489.737	(45.697)
- Acqua	527.086	498.703	28.383
- Spese di manutenzione e riparazione	3.152.529	2.879.646	272.883
<b>AMMINISTRATIVI</b>	<b>6.983.285</b>	<b>7.189.214</b>	<b>(205.929)</b>
- Spese telefoniche	346.386	407.323	(60.937)
- Spese e consulenze legali	93.793	99.122	(5.329)
- Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	443.367	347.539	95.828
- Servizi e consulenze tecniche	5.063.461	5.316.235	(252.774)
- Compensi agli amministratori	59.848	45.587	14.261
- Assicurazioni	433.477	443.490	(10.013)
- Spese di rappresentanza	29.280	39.089	(9.809)
- Spese di viaggio e trasferta	513.673	490.828	22.845
<b>COMMERCIALI</b>	<b>1.379.709</b>	<b>1.528.722</b>	<b>(149.013)</b>
- Pubblicità	197.182	258.652	(61.470)
- Oneri consortili	72.009	103.233	(31.224)
- Spese gestione automezzi in locazione	90.662	72.458	18.204
- Altri	1.019.856	1.094.379	(74.524)
<b>Totali</b>	<b>25.622.305</b>	<b>25.631.973</b>	<b>(9.668)</b>

Le spese di servizi rientranti nel gruppo "Industriali" sono aumentate del 2,04% rispetto all'anno precedente in quanto sono costi variabili strettamente correlati all'aumento delle attività produttive.

Le spese di servizi rientranti nel gruppo "Amministrativi" e "Commerciali" sono in calo rispetto al dato dell'anno precedente, quale risultato della costante attività di monitoraggio e di razionalizzazione dei processi aziendali finalizzate al contenimento dei costi di natura fissa.

## Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.046.858 (€ 8.209.645 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>- Affitti e locazioni</b>	<b>6.599.463</b>	<b>6.806.161</b>	<b>(206.698)</b>
Canoni locazione automezzi	209.153	176.956	32.197
Affitti di struttura	6.247.254	6.473.676	(226.422)
Locazione attrezzature	32.668	52.020	(19.352)
Affitti sedi	54.275	54.066	209
Locazione macchine - attrezzature	6.152	6.126	26
Canoni locazione automezzi	44.101	41.508	2.593
Affitto locali per formazione	5.861	1.810	4050,65
<b>- Canoni di leasing beni mobili</b>	<b>1.447.395</b>	<b>1.403.483</b>	<b>43.912</b>
Leasing su strutture	1.103.950	1.020.414	83.536
Leasing sede	343.446	383.070	(39.624)
<b>Totali</b>	<b>8.046.858</b>	<b>8.209.645</b>	<b>(162.787)</b>

I costi relativi alla voce "Affitti di struttura" sono diminuiti per effetto dell'incorporazione della società controllata Milano Welfare S.r.l., avvenuta con decorrenza giuridica 01/08/2016, in quanto non più dovuto l'affitto della RSA Villa Stefania.

Alla luce dell'incorporazione di cui sopra, la voce leasing su strutture è aumentata per i contratti di leasing sottoscritti con Selmabipiemme Leasing S.p.A, per l'acquisto degli arredi delle RSA di Quarenghi e Baroni. Sui contratti sono stati applicati tutti gli adeguamenti Istat di legge, laddove previsti contrattualmente.

### Costi per il personale

I costi per il personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 70.164.605 (Euro 67.910.201 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>COSTO DEL LAVORO SOCI</b>	<b>46.840.886</b>	<b>46.978.738</b>	<b>(137.853)</b>
- Salari e stipendi soci	34.347.606	34.579.674	(232.068)
- Oneri sociali soci	9.775.093	9.821.872	(46.779)
- Trattamento fine rapporto soci	2.550.044	2.552.701	(2.657)
- Altri costi soci	168.143	24.491	143.652
<b>COSTO DEL LAVORO NON SOCI</b>	<b>23.313.863</b>	<b>20.889.259</b>	<b>2.424.604</b>
- Salari e stipendi non soci	17.456.352	15.615.136	1.841.216
- Oneri sociali non soci	4.616.039	4.223.040	392.999
- Trattamento fine rapporto non soci	1.210.579	1.050.834	159.745
- Altri costi non soci	30.893	250	30.643
<b>ALTRI COSTI NON SOCI</b>	<b>9.856</b>	<b>42.203</b>	<b>(32.347)</b>
- Tirocinanti	7.153	25.431	(18.279)
- Lavoro interinale	2.703	16.772	(14.069)
<b>Totali</b>	<b>70.164.604</b>	<b>67.910.201</b>	<b>2.254.404</b>

La voce "Costi del personale" è stata suddivisa tra soci e non soci in modo da rendere evidente la

prevalenza del lavoro dei soci, che ne rappresenta il 66,76% sul totale dei costi del lavoro.

L'incremento fatto registrare dal costo del personale è dovuto principalmente ai costi relativi alle/ai strutture/servizi aperte/attivati nel corso del 2015 e presenti per l'intera annualità nel 2016 (es. Scuola Pagani/Villa Carani), piuttosto che alle/ai strutture/servizi aperte/attivati nel corso del 2016 (es. Nido Tendola).

Nell'esercizio corrente non è stato rilevato nessun aumento salariale da rinnovo CCNL di categoria, scaduto a metà anno 2013 e non ancora rinnovato. Ad oggi le parti sindacali hanno avanzato una piattaforma contrattuale unica sia per il pubblico e sia per le cooperative sociali operanti nel settore socio assistenziale. A tal riguardo si è provveduto a mantenere iscritto lo stanziamento al fondo rischi a copertura delle spese di adeguamento salariale su annualità pregresse, già presente sul bilancio 2015.

Con riferimento al Trattamento di Fine Rapporto si rinvia a quanto già esposto nello Stato Patrimoniale.

Le voci "Altri costi soci" e "Altri costi non soci" accolgono, tra l'altro, i contributi relativi alle polizze sanitarie a favore dei dipendenti.

### Costi per ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.994.263 (Euro 3.418.022 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci degli ammortamenti è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	733.174	819.450	(86.276)
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.789.749	1.725.267	64.482
<b>Totali</b>	<b>2.522.923</b>	<b>2.544.717</b>	<b>(21.794)</b>

Per il dettaglio relativo agli ammortamenti suddivisi per singola categoria di cespiti si rimanda ai paragrafi "Immobilizzazioni Immateriali" e "Immobilizzazioni Materiali".

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Svalutazione delle immobilizzazioni		800.699	(800.699)
<b>Totali</b>		<b>800.699</b>	<b>(800.699)</b>

Sul Bilancio 2015 la voce "Svalutazione delle immobilizzazioni" accoglie la svalutazione a seguito dell'acquisto ramo d'azienda RSA di Villa Stefania per Euro 568.525 su beni immateriali per la parte non ammortizzata dell'avviamento e per Euro 235.175 su beni materiali relativamente ai cespiti inutilizzabili ed eliminati.

La composizione delle singole voci delle svalutazioni dei crediti è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Svalutazione crediti compresi nell'Attivo Circolante	471.340	72.606	398.734
<b>Totali</b>	<b>471.340</b>	<b>72.606</b>	<b>398.734</b>

Nell'esercizio si è provveduto ad effettuare l'accantonamento sopra indicato al fine di adeguare il Fondo svalutazione crediti all'importo ritenuto congruo per coprire il rischio crediti.

### Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Il valore relativo alla variazione in aumento delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è iscritto nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 16.838 (Euro -31.102 nel precedente esercizio).

Per la composizione delle singole voci si rimanda a quanto esposto nell'Attivo Circolante dello Stato Patrimoniale, sezione Attivo circolante – Rimanenze.

### Costi della produzione – Altri accantonamenti

I costi per gli altri accantonamenti sono iscritti nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 2.824.586 (Euro 2.642.407 nel precedente esercizio).

Le singole voci che compongono la posta “Altri accantonamenti” sono le seguenti:

- per Euro 260.478 al Fondo passività potenziali da sopravvenienze passive su fornitori;
- per Euro 1.200.000 al Fondo controversie legali;
- per Euro 255.463 al Fondo oneri contrattuali di lunga durata;
- per Euro 1.108.645 al Fondo passività potenziali diverse.

Per le finalità di questi accantonamenti si rimanda a quanto esposto nel Passivo dello Stato Patrimoniale alla voce Fondo rischi ed oneri.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.488.835 (€ 2.652.775 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
- Abbonamenti riviste e giornali	14.887	12.690	2.197
- Imposte, tasse, diritti deducibili	47.816	56.194	(8.378)
- Ici / Imu	199.422	201.709	(2.287)
- Servizi mensa	265.241	235.089	30.152
- Oneri di utilità sociale	448.415	634.266	(185.851)
- Sopravvenienze ordinarie passive	603.457	629.655	(26.198)
- Minusvalenze ordinarie su vendite cespiti	6.506	2.504	4.002
- Spese indeducibili, multe e sanzioni	93.078	67.248	25.830
- Contributi associativi	240.919	207.394	33.525
- Altri oneri di gestione	404.081	445.733	(41.651)
- Bilancio Sociale, Coopselios notizie	35.398	30.967	4.431
- Spese per oneri bancari e oneri su fidejussioni bancarie	129.614	129.326	289
<b>Totali</b>	<b>2.488.835</b>	<b>2.652.773</b>	<b>(163.940)</b>

Di seguito si riportano le voci che hanno subito significative variazioni rispetto all'esercizio precedente:

- la voce “Oneri di utilità sociali” accoglie le spese gestite dalle sezioni soci per le attività sociali nelle varie forme di sostegno diretto ed indiretto ai bisogni di tutti i soci anche per il tramite di convenzioni

di varia natura;

- la voce “Sopravvenienze ordinarie passive” accoglie costi di competenza dell’esercizio precedente che si sono manifestati dopo la chiusura dell’esercizio.

### Proventi e oneri finanziari

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

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	112
<b>Totale</b>	<b>112</b>

In dettaglio:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>Da Imprese Controllate</b>			
<b>Altri</b>	<b>112</b>	<b>127</b>	<b>(15)</b>
- Dividendi in altre partecipazioni			
- Proventi diversi da altre partecipazioni	112	127	(15)
<b>Totali</b>	<b>112</b>	<b>127</b>	<b>(15)</b>

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	435.943
Altri	195.101
<b>Totale</b>	<b>631.044</b>

Nella tabella seguente si riporta la variazione della voce rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
- Interessi passivi vs/banche	18.249	31.719	(13.470)
- Interessi passivi su mutui	408.529	345.292	63.237
- Altri oneri finanziari	9.165	9.763	(599)
- Minusvalenze su partecipazioni	195.101		195.101
<b>Totali</b>	<b>631.044</b>	<b>386.775</b>	<b>244.269</b>

Alla voce "minusvalenze su partecipazione" è riportato l'azzeramento del sovrapprezzo azioni delle quote della partecipata "Welfare Italia S.r.l.", cedute ad Unieco Soc Coop. per acquisto porzione di immobile sito in Via Gramsci 54 a Reggio nell'Emilia, da adibire ad uso deposito.

La voce "Altri oneri finanziari" accoglie gli interessi passivi pagati a fornitori per Euro 1.415, interessi passivi pagati su F24 per Euro 1.107 e interessi passivi di diversa natura per Euro 6.642.

### Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte realizzata	Totale
Utili su cambi	109	109
Perdite su cambi		

### Rettifiche di valore di attività finanziarie

In relazione a quanto disposto dell'art. 2427 punti 11 e 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce che compone "Rettifiche di valore delle attività finanziarie":

#### Rivalutazioni di attività finanziarie:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Rivalutazioni di partecipazioni	430.804	20.581	410.224
<b>Totali</b>	<b>430.804</b>	<b>20.581</b>	<b>410.224</b>

Nel corso del 2016 si è provveduto ad effettuare la rivalutazione delle partecipazioni nelle società sotto riportate, in seguito alle chiusure in utile dei rispettivi bilanci 2016:

Società partecipata	31/12/2016	31/12/2015
3C Consorzio Società Cooperativa	16.670	10.774
Consorzio Meolo cons. coop. soc.	51.056	
Consorzio Fiumicino Zerotre	21.313	
Progettare Zerosei S.r.l.	6.200	
Vivere insieme S.r.l.	335.565	
Milano Welfare		9.806
<b>Totali</b>	<b>430.804</b>	<b>20.580</b>

#### Svalutazioni di attività finanziarie:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Svalutazioni di partecipazioni controllate		720.361	(720.361)
Svalutazioni di partecipazioni collegate		91.920	(91.920)
Svalutazioni di partecipazioni altre	848.693	130.447	718.246
<b>Totali</b>	<b>848.693</b>	<b>942.727</b>	<b>(94.034)</b>

La voce "Svalutazione di attività finanziarie" è determinata dalla svalutazione delle partecipazioni in presenza di perdite aventi carattere durevole. Per maggiori informazioni si rimanda alla voce "Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni" dello Stato Patrimoniale Attivo.

#### Ricavi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del 2016 non si sono registrati ricavi di entità o incidenza eccezionali:

#### Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del 2016 non si sono registrati costi di entità o incidenza eccezionali:

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	837.680
<b>Totali</b>	<b>837.680</b>

In ragione dell'esenzione IRES ai sensi dell'art. 11 del DPR 601/73 TUIR e successive modifiche ed integrazioni non ci sono condizioni per rilevare imposte anticipate o differite.

Le imposte sul reddito comprende solamente l'imposta IRAP di competenza dell'esercizio, mentre per l'imposta IRES la Cooperativa è totalmente esente ai sensi dell'art. 11 del DPR 601/73 TUIR e successive

modifiche ed integrazioni.

L'imposta IRAP presenta un incremento di Euro 34.344 rispetto all'esercizio precedente.

Ai fini del calcolo dell'imposta IRAP si evidenzia che l'applicazione della deducibilità piena del costo del lavoro su contratti a tempo indeterminato, come previsto dall'art 1 comma 20 – 25 Legge 190/2014, ha comportato una riduzione della base imponibile IRAP di complessivi Euro 13.069.921 corrispondente ad un minor carico fiscale di Euro 337.727 calcolato su un onere teorico per l'imposta del 2,58%.

### **Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico**

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico per l'Irap:

<b>Riconciliazione onere fiscale teorico e onere fiscale di bilancio</b>	<b>IRAP esercizio corrente</b>
Differenza tra il valore ed i costi della produzione esclusi il costo del personale, la svalutaz. crediti e altri accantonamenti	77.067.172
Costi rilevanti (non deducibili) ai fini IRAP	1.426.704
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(1.279.749)
Deduzione per assicurazione obbligatoria Inail	(704.993)
Deduzioni forfetarie e dei contributi previdenziali ed assistenziali come da agevolazioni del Cuneo Fiscale	(44.091.202)
<b>Imponibile IRAP teorico</b>	<b>32.417.932</b>
<b>Onere fiscale teorico (media su regioni in cui si opera)</b>	<b>2,58%</b>
<b>IRAP esercizio corrente</b>	<b>837.680</b>

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
Dirigenti	3
Quadri	24
Impiegati	2.778
Operai	305
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3.110</b>

### **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:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	42.236	7.206

### Compensi al revisore legale ovvero alla Cooperativa di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla Cooperativa di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	26.000
Altri servizi di verifica svolti	3.500
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	13.890
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>43.390</b>

### Categorie di azioni emesse dalla Cooperativa

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile si segnala che il capitale sociale della Cooperativa non è rappresentato da azioni.

### Titoli emessi dalla Cooperativa

La Cooperativa non ha emesso alcun titolo o valore previsto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile.

### Strumenti finanziari

La Cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile:

### 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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Fidejussioni a imprese controllate e consolidate	10.185.759	10.185.759	
Fidejussioni a terzi	8.843.866	8.843.866	
Fidejussioni assicurative ed impegni c/lavori	13.754.511	13.754.511	
Impegni su contratti di leasing	11.583.879	11.583.879	
<b>Totali</b>	<b>44.368.016</b>	<b>44.368.016</b>	

Nelle Garanzie, impegni e rischi sono da segnalare le seguenti posizioni:

- le fidejussioni sono state rilasciate, direttamente o indirettamente, a favore di terzi a garanzia di contratti di appalto e a garanzia di contratti di affitto di immobili strumentali, comunque sempre a sostegno delle attività aziendali;
- la voce "Garanzie" ricomprende le garanzie rilasciate a terzi a beneficio della società controllata 3C Consorzio Società Cooperativa per Euro 1.135.759;
- le fideiussioni assicurative rilasciate da primarie compagnie di assicurazioni, in particolar modo dalla compagnia Unipol Assicurazioni spa, ammontano a complessivi Euro 13.754.511 quale

copertura danni sul rischio inadempimenti contrattuali a favore delle stazioni appaltanti;

- nella voce "Impegni" figura l'ammontare del residuo debito contrattuale su operazioni di leasing a favore delle società concedenti per Euro 11.151.591 su leasing immobiliari, per Euro 432.289 su leasing operativi autoveicoli, mobili ed attrezzature.

Negli Impegni assunti e non presenti nello Stato Patrimoniale si segnala l'obbligo al subentro sui futuri pagamenti dei canoni dei leasing a favore della società concedente per le seguenti posizioni:

- per Euro 8.307.504 relativamente ai canoni dei leasing immobiliari sottoscritti da Vivere Insieme S.r.l. per gli immobili utilizzati dalle strutture RSA Quarenghi e RSA Baroni;
- Per Euro 60.003 relativamente ai canoni dei leasing operativi sottoscritti dal 3C Consorzio Società Cooperativa per mobili ed arredi presso la struttura CRA Alta Val Nure – Farini.

La rappresentazione delle garanzie reali favore di terzi, rappresentate dalle ipoteche sui fabbricati rilasciate a favore degli istituti bancari titolari di finanziamento a mutuo fondiario da noi accessi nei loro confronti, sono state riportate nella sezione "Debiti - Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali". Il dettaglio è riportato nella presente Nota Integrativa nel commento della voce debiti dello Stato Patrimoniale Passivo.

### **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

### **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. Per maggiori informazioni si rimanda a quanto esposto in precedenza e a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono da segnalare le delibere di fusione per incorporazione della Cooperativa Sociale Matriosca S.C. avvenuta con atto Notaio Dr. Paolo Lovisetti del 27/02/2017 e di 3C Consorzio Società Cooperativa, avvenuta con atto Notaio Dr. Roberto Moscatiello del 29/03/2017. In data 14/06/2017 si concluderà, innanzi al Notaio Caranci, il processo di incorporazione della Società controllata Vivere Insieme S.r.l.

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

Non essendo la Cooperativa controllata da altra società, si omette la compilazione della presente sezione.

### **Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato**

Non essendo la Cooperativa controllata da altra società, si omette la compilazione della presente sezione.

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

La Cooperativa non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di Cooperativa o enti.

### **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 come segue:

- per il 30% degli utili al Fondo di riserva legale ex art. 2545 quater C.C. corrispondente a Euro 685.050, come disposto dall'Art. 26 dello Statuto Sociale;
- per il 3% degli utili al Fondo Mutualistico Coopfond ex art. 11 Legge 59/92 per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, corrispondenti a Euro 68.505;
- per un importo complessivo di Euro 97.732 a dividendo in aumento del Capitale sociale ex art. 2545 quinquies Codice Civile per una remunerazione percentuale sul capitale sociale effettivamente versato alla data del 31 dicembre 2016 del 2,5% per i soci lavoratori, soci volontari e soci sovventori;
- ristorno ai soci lavoratori in conto salario ex art. 3 Legge 142/2001 per un valore di Euro 450.000
- il rimanente importo al Fondo di riserva indivisibile ex Legge 904 per un valore di Euro 982.213.

### **Attività svolta con i soci e relativa esposizione dei dati per l'erogazione del ristorno ai sensi dell'art. 2545 sexies del codice civile**

Gli amministratori propongono per l'esercizio 2016 di riconoscere ai soci il ristorno degli avanzi di gestione, come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 30/05/2017. Nella voce B9 del Conto Economico non è ricompreso il costo del ristorno dei margini a favore dei soci a seguito della variazione del criterio di gestione dei ristorni stessi, deliberato dagli amministratori negli esercizi precedenti, considerandolo quota parte della destinazione degli utili finali d'esercizio senza transitare dal Conto Economico.

Comunque, la determinazione dell'importo del ristorno dei margini a favore dei soci avviene sempre nel rispetto dello Statuto Sociale e dei Regolamenti in essere e nei limiti dell'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci ed a essi attribuiti ai sensi del Decreto del Ministro delle Attività Produttive del 06/12/2004 recante "Revisione delle società cooperative e loro consorzi" nel rispetto dell'art. 3 comma 2 lettera B della Lgs 142/2001, come segue:

**Condizione di prevalenza ed incidenza dello scambio mutualistico con i soci**

Costo del lavoro dei soci (di cui alla voce B9)	46.840.886
Costo totale del lavoro (voce B9)	70.164.605
<b>Scambio mutualistico</b>	<b>66,76%</b>

**Controllo per la verifica del limite massimo del rimborso**
**Determinazione dell'avanzo di gestione**

a) Avanzo di gestione: Rigo 21 – (D se positivo) del Conto Economico	2.283.500
b) Avanzo di gestione generato dai soci	1.524.432
Rigo a) per la percentuale di prevalenza (Euro 2.283.500 x 66,76%)	

**Verifica importo del rimborso**

c) Trattamento retributivo complessivamente corrisposto ai soci	34.347.606
d) Rimborso degli avanzi di gestione proposto dagli amministratori per l'esercizio 2016	450.000

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Cooperativa.

### **3. Relazione sulla gestione del Bilancio Ordinario**



## Relazione sulla gestione del Bilancio Ordinario chiuso al 31.12.2016

Care Socie, cari Soci,

in qualità di Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione, sono a presentare il Bilancio Ordinario dell'esercizio 2016 all'Assemblea Generale dei soci.

I tempi e le modalità sono stati determinati come previsto da Statuto e la dilazione dei termini di convocazione dell'Assemblea Ordinaria di Bilancio al 29 giugno 2017 (ed eventuale seconda convocazione per il 30 giugno 2017) è motivata dal fatto che la Cooperativa rientra negli obblighi previsti nell'Art. 2364 del Codice Civile per la redazione del Bilancio Consolidato.

Prima di procedere all'esposizione dei risultati dell'esercizio economico-finanziario 2016, ritengo sia corretto porre alla vostra attenzione i fatti più salienti che hanno caratterizzato il contesto generale e di settore nel quale la Cooperativa ha operato.

### IL CONTESTO GENERALE

Viviamo un periodo di grandi e continue novità, contrassegnato dall'emergere di domande e di bisogni nuovi ai quali la cooperazione, in collaborazione con tutti gli altri soggetti sociali e col protagonismo delle singole persone, vuole dare e sta dando risposte.

Anche sfidando se stessa, a partire dal piano culturale. Non siamo di fronte ad una crisi congiunturale che passerà riportando le cose a come erano prima del 2008.

Registriamo ogni giorno mutamenti sociali profondi, cambiamenti di assetti che sembravano consolidati: delle idee, delle culture, del senso comune che dal dopoguerra e fino a qualche anno fa hanno caratterizzato le nostre società.

Gli esempi sono sotto gli occhi di tutti: la Brexit e la rimessa in discussione dell'Europa, la vittoria di Donald Trump e il venire alla ribalta di idee e opinioni che solo qualche anno fa nessuno avrebbe osato sostenere come obiettivi di governo; la stessa situazione politica italiana ha prodotto, anche per via dell'esito del referendum costituzionale, nuovi scenari politici che sembrano rafforzare gli elementi di incertezza.

La crisi, dunque, non è il momento di passaggio tra due periodi di stabilità: siamo all'interno di cambiamenti continui, a volte imprevedibili, e noi dobbiamo per forza di cose imparare a vivere e a lavorare in questo mutamento costante.

Per farlo, dobbiamo poter disporre di un buon bagaglio di cultura, non solo imprenditoriale, essere aperti al nuovo e utilizzare uno dei vantaggi che ci dà l'essere cooperative: il contributo che offrono i soci alla vita della nostra impresa sociale.

Sentiamo forte la necessità di spingere molto di più sul "pedale" dell'innovazione e del cambiamento a partire dal passaggio generazionale, favorendo la crescita di persone giovani e più attrezzate nel far fronte a una fase di cambiamento profondo e senza soluzioni precostituite.

Dobbiamo essere consapevoli che uno dei più gravi errori che potremmo commettere sarebbe quello di smettere di pensarci come una grande forza sociale, parte integrante della cultura delle nostre comunità, interpreti di speranze e bisogni sempre nuovi. Solo se continueremo a coltivare la consapevolezza del nostro ruolo sociale (e non solo economico) possiamo pensare al futuro; oggi più che mai è fondamentale portare avanti battaglie sulle idee, affermare i nostri valori a partire dal nostro agire quotidiano.

Verremo sempre più valutati non per quanto siamo uguali agli altri, ma per quanto sapremo essere diversi.

Dobbiamo rafforzare la sinergia tra azioni virtuose delle imprese sul fronte degli investimenti e dell'innovazione e le politiche pubbliche delle amministrazioni ai vari livelli, per far convogliare risorse pubbliche e private, soprattutto europee, verso le politiche dell'innovazione e della crescita dimensionale.

Si tratta per esempio di rilanciare alcuni temi che rischiano di uscire dal dibattito politico: l'efficienza della pubblica amministrazione e la necessità di norme affinché il mercato sia sempre più trasparente e competitivo, nella piena legalità.

Alcuni esempi sono il nuovo codice degli appalti, che ha dimostrato come una certa cultura formalistica rischi di ottenere l'esatto contrario degli obiettivi proclamati, o la clausola del massimo ribasso, che permane nelle forme troppo artificiose e complesse seppur formalmente superata.

Vorrei sottoporre alla vostra attenzione un elemento decisivo: se si schiacciano le cooperative in una assurda competizione solo sui costi, il risultato non sarà il risparmio di denaro pubblico e/o privato, ma il peggioramento della qualità degli stessi servizi, della qualità e della dignità del lavoro.

Anche nei rapporti interni nel nostro movimento dobbiamo bandire il ricorso alla competizione sul costo del lavoro, al di sotto delle soglie di dignità, non solo di legge. Tutte le imprese devono sentirsi impegnate nel costruire relazioni che valorizzino l'impegno alla tutela del lavoro delle socie e dei soci anche attraverso lo scambio tra cooperative. Il nostro è anche un compito di moralizzazione del mercato, è un compito di difesa e sviluppo della dignità del lavoro.

E oggi, in una fase di esplosione delle diseguaglianze di reddito, questo compito riveste una particolare importanza.

Conosciamo bene la durezza del mercato e della finanza, ma sappiamo che oggi, più di ieri, la nostra impresa, la nostra società, i nostri territori hanno bisogno di pensiero, di progetti, di vision, di valori unificati, di competenze.

La nostra sfida è di costruire livelli di governance che valorizzino il rapporto tra efficienza e democrazia economica fondata sulla partecipazione dei soci.

Una sfida affascinante, che è nostra perché appartiene alla naturale evoluzione della cooperativa, perché appartiene al nostro essere operatori nel presente e nel futuro. E' una sfida alla portata della nostra cultura imprenditoriale e del nostro sistema di valori.

Siamo quindi consapevoli che, di fronte ai cambiamenti in atto, dobbiamo riprogettarci come soggetto economico e come soggetto sociale, ed è proprio il percorso intrapreso con vigore dalla nostra cooperativa nell'anno trascorso.

## **RISULTATI DELLA GESTIONE**

L'Assemblea di oggi è chiamata a dare un giudizio sulla performance gestionale che Coopselios ha ottenuto nell'esercizio economico-finanziario 2016.

Sui risultati dell'esercizio 2016 il Consiglio di Amministrazione ha già espresso un giudizio positivo per il mantenimento della tendenza di crescita rispetto al 2015 e soprattutto per il risultato economico superiore ai 2 milioni di Euro.

Complessivamente l'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni presenta un aumento del + 1,92% rispetto al 2015 con ricavi pari a 117,196 milioni di Euro.

Al 31/12/2016 il fatturato per servizi distinto per regioni è percentualmente così composto:

44,7 % Emilia Romagna;  
29,6 % Lombardia;  
12,7 % Veneto;  
9,4 % Liguria;  
1,7 % Toscana;  
1,8 % Lazio;  
0,1 % Trentino Alto Adige.

La Liguria e la Lombardia sono le regioni che nel 2016 incrementano maggiormente il proprio fatturato; in Liguria, grazie alla messa a regime di servizi quali la CSR per disabili "Villa Carani" e "Scuola Paganì" (SP) e grazie all'acquisizione dei servizi nidi "Tendola" e "Scuola Vicci" (SP). In Lombardia grazie alla messa a regime dei seguenti servizi: RSA "Villa Stefania" a Sala Comacina (CO) e nido "Mini Tree" a Milano, in ATI con Reggio Children.

Al 31/12/2016 il fatturato per servizi distinto per Settore è percentualmente così composto:

72,5 % Anziani;  
12,2 % Infanzia;  
10,5 % Disabili;  
2,6 % Minori;  
2,2 % Psichiatrico Sanitario.

Rispetto all'anno precedente Disabili e Minori sono i settori che incrementano maggiormente il fatturato, rispettivamente del +15,9% e +5,0%; rimangono stabili gli altri settori, il settore Anziani (-0,29%), Infanzia (+0,7%) e Psichiatrico-Sanitario (+1,0%).

Il fattore lavoro impiegato per l'erogazione di servizi socio-assistenziali, sanitari ed educativi, considerato nel suo insieme tra costi generati dal personale diretto e dalle prestazioni di lavoro autonomo esterno, presenta un'incidenza sul totale dei ricavi pari al 59,00%, sostanzialmente simile al 58,50% del 2015.

Per quanto riguarda invece la Gestione Indiretta Generale, che ricomprende i costi non direttamente imputabili ai Centri di Servizio, è pari al 5,67% rispetto al 6,20% del 2015, nonostante un significativo accantonamento ai fondi rischi e svalutazioni.

Relativamente all'attività extra-caratteristica è da segnalare che la gestione finanziaria assorbe l'11% del margine operativo della gestione caratteristica per effetto sia degli oneri finanziari a seguito dei cantieri di Sala Comacina e Sorbolo sia per una minusvalenza in occasione della permuta di partecipazioni a parziale pagamento di una compravendita immobiliare di uffici della sede.

Il Risultato Netto finale della Cooperativa Sociale Coopselios nell'esercizio 2016 risulta essere, pertanto, di Euro 2.283.500, pari al 1,95% del valore dei ricavi delle prestazioni per servizi; tale risultato ha contribuito significativamente al passaggio del Patrimonio Netto da Euro 29.474.469 del 2015 ad Euro 31.843.731 del 2016 (segnando così un importante incremento del 8,04%) e testimonia la natura intergenerazionale della Cooperativa.

L'indice secco di liquidità si attesta sul valore di 1,13, e conferma la consueta capacità di Coopselios di far fronte ai propri impegni finanziari anche nel breve periodo.

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

### La strategia e l'organizzazione

Si consolida la nuova organizzazione aziendale adottata dalla cooperativa con l'approvazione del Piano Strategico 2014-2018. I principali elementi gestionali riguardano:

- Il passaggio strategico da un'organizzazione per Settori a un'organizzazione per Processi;
- La riorganizzazione delle Aree Tecniche: La Direzione Tecnica dei processi Sanitari ed Assistenziali, la Direzione Tecnica Qualità & Benessere ed infine la Direzione Tecnica Processi Educativi,
- L'introduzione della figura dello Specialista di processo, per l'innovazione dei processi specialistici di erogazione e supporto ai servizi;
- La modifica del ruolo gestionale del Responsabile di Produzione, con competenze più mirate all'efficiamento dei processi;
- Il rafforzamento del ruolo del coordinatore di struttura/servizio e l'introduzione del Gruppo di Coordinamento.
- La conferma della Direzione Informativa che, a cadenza quindicinale, si pone l'obiettivo di condividere anche con i Responsabili di Funzione i principali progetti e tematiche in corso.
- Rimane confermato l'impegno del Consiglio di Amministrazione a privilegiare le gestioni complete di servizi e di strutture con orizzonte di lunga durata, per poter garantire continuità nel lavoro per il personale impiegato anche considerando nuovi segmenti di offerta che consentano una progressiva autonomia rispetto agli appalti pubblici.

### L'andamento economico

- Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre licenziato il Budget 2017 che, nonostante la congiuntura negativa e l'aleatorietà della tenuta dei servizi soggetti alle gare di appalto, prevede un incremento (+2,56 %) dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, che si attesterà a circa 120 milioni. Le previsioni reddituali, alla luce dei dati del controllo di gestione al 31 marzo 2017, hanno evidenziato il recupero della dinamica positiva del fatturato.
- Il costo delle materie prime e dei servizi, pur soggetto ai fisiologici aumenti, potrà essere contenuto mediante economie di scala (grazie alla messa a regime ed all'utilizzo della Centrale Acquisti) e

mediante il proseguimento delle azioni di efficientamento organizzativo e gestionale. AIR è il portale promosso da Coopselios che offre al Terzo Settore una piattaforma per l'acquisto di beni e servizi. AIR mette in sinergia i diversi attori del settore profit e non profit, promuovendo acquisti e pratiche gestionali orientate alla qualità.

- Per quanto riguarda la situazione finanziaria si prevede il proseguimento del contenimento degli oneri, anche grazie ad un significativo flusso di autofinanziamento e al perdurare del periodo di tassi bancari bassi.

### Gli obiettivi di miglioramento per l'esercizio 2017

Nell'ottica del miglioramento continuo e in coerenza con l'approccio per processi, Coopselios ha definito gli obiettivi prioritari per il 2017 che sono strettamente collegati al **Piano Annuale della Qualità** e vengono definiti sulla base di:

- analisi e valutazione degli esiti delle attività di monitoraggio;
- risultati degli indicatori che definiscono gli standard qualitativi dei servizi erogati;
- opportunità di miglioramento individuate;
- analisi di bisogni e aspettative del cliente.

Per il 2017 sono stati confermati come obiettivi qualitativi prioritari:

- affermare la propria affidabilità di organizzazione professionale portatrice di competenze tecniche specifiche;
- agire la Responsabilità Sociale d'Impresa praticando comportamenti aziendali etici, solidali, improntati all'equità sociale e alla solidarietà, e promuovendo un modello di sviluppo rispettoso della persona e dell'ambiente;
- raggiungere gli obiettivi di budget, mantenere e incrementare l'occupazione di soci e lavoratori, recuperare costantemente efficienza nei processi di erogazione, realizzare un'efficace organizzazione sociale, riqualificare l'organizzazione aziendale;
- incrementare e mantenere il numero dei clienti, espandere i territori di presenza, entrare in nuove aree e nuovi segmenti di mercato, radicare la presenza sui territori;
- monitorare gli indicatori di qualità legati all'erogazione dei servizi e adeguare le procedure e le regole per assicurare gli standard di qualità attesi;
- diffondere gli strumenti di ascolto e comunicazione con i clienti: potenziare le attività di comunicazione interna, l'informazione ai clienti sul servizio offerto e sulla sua evoluzione, informare i clienti sulle modalità di accesso e fruizione, sui risultati conseguiti e sulle modalità di reclamo;
- ridurre costantemente i reclami e i contenziosi, con i clienti e le parti interessate e avviare tempestive azioni correttive;
- tendere all'innovazione e promuovere i comportamenti innovativi, la ricerca e la sperimentazione di nuove forme di organizzazione ed erogazione dei servizi per rispondere ai cambiamenti sociali ed economici.

Particolare attenzione inoltre verrà riservata al cliente interno (soci, dipendenti, collaboratori) come risorsa principale per la creazione di valore (quantitativo e qualitativo), a cui si rivolgono numerose azioni organizzative e una continua attività di formazione e aggiornamento.

## ATTIVITA' STRATEGICA, COMMERCIALE, DI SVILUPPO E ORGANIZZATIVA

Coopselios periodicamente ridefinisce le proprie azioni strategiche confrontandole con l'evoluzione del mercato di riferimento, il mutamento dei bisogni e della richiesta di servizi, la capacità organizzativa interna, avendo sempre come linea guida il Piano Strategico 2014 - 2018.

### Sviluppo Commerciale

L'attività commerciale nel corso dell'esercizio 2016 è stata condotta nel rispetto delle strategie indicate dal Consiglio di Amministrazione e con un costante monitoraggio della Direzione Operativa che, quindicinalmente, verifica, discute e seleziona le iniziative commerciali da sviluppare nelle varie aree di intervento della Cooperativa.

Nel 2016 Coopselios ha valutato 84 gare, partecipando a 27 e vincendone 21; 5 sono riferite a servizi di nuova aggiudicazione e 16 corrispondono a servizi già gestiti, quindi riconfermati. La percentuale di gare vinte su quelle presentate è del 77,7% nel 2016. Delle 21 gare aggiudicate, 11 riguardano il Settore Infanzia, 2 i servizi per Anziani, 2 quelli per Minori e 6 per Disabili.

Da notare come Coopselios si sia presentata come impresa singola in 25 gare, a titolarità del Consorzio Quarantacinque in 2 gare e in raggruppamento temporaneo d'impresa in 1 casi.

Le gare aggiudicate si collocano principalmente nell'area Piacenza/Parma (12), Reggio Emilia e Romagna (6), Liguria, Toscana, Lazio (2), Lombardia (1).

I 50 affidamenti diretti hanno interessato per il 42,25% l'Area di Piacenza, con i servizi per l'infanzia.

Anche nel 2016 si conferma un'ottima distribuzione del portafoglio dei servizi sulla base della durata residua dei contratti evidenziando una durata dei contratti oltre i 10 anni pari al 45% dell'intero fatturato, del 7% tra i 5 e i 10 anni e del 48% inferiore ai 5 anni, in aumento per effetto dell'accREDITAMENTO in Emilia Romagna.

Nel 2016 il fatturato proveniente da servizi gestiti a seguito di procedure pubbliche di appalto o concessione si attesta al 68%, quello proveniente da privato convenzionato è pari al 30% mentre il fatturato proveniente da gestioni private è del 2%.

Le numerose attività commerciali e promozionali sviluppate nel corso del 2016 hanno mantenuto la Cooperativa nella leadership nazionale tra le cooperative sociali aderenti a Legacoop e a farla considerare un interlocutore di tutto rispetto tra i players privati del settore socio assistenziale e educativo.

Importante, per lo sviluppo strategico commerciale della Cooperativa in campo internazionale, è stata la messa in atto delle prime iniziative stabilite nell'accordo pluriennale di consulenza tecnica con la Family Development Foundation di Abu Dhabi (**Emirati Arabi Uniti**).

### Sviluppo tecnico e innovazione continua

Nei Processi Assistenziali lo sviluppo tecnico si è concentrato sulla prosecuzione in diverse strutture del **marchio Q&B** per la qualità e il benessere dei residenti delle strutture per anziani.

Il marchio Q&B è uno strumento di valutazione reciproca e partecipata della qualità e del benessere degli anziani nelle strutture residenziali, basato su un approccio innovativo che pone al centro il punto di vista dell'utente (*customer orientation*), la comunità (*peer-review*), il confronto (*benchmarking*). Coopselios è stato il primo ente gestore cooperativo in Italia a introdurre nelle strutture residenziali per anziani questo nuovo modello di controllo della qualità del servizio offerto. Il progetto nasce dalla politica aziendale che pone l'orientamento al cliente come obiettivo prioritario e che ricerca modelli di controllo della qualità dei servizi, in integrazione con quelli finora attuati (ad es. i Sistemi di Gestione della Qualità UNI EN ISO 9001), maggiormente orientati alla valutazione della qualità della vita degli anziani residenti nelle strutture. I fattori individuati come importanti e fondamentali per vivere con qualità all'interno delle strutture residenziali sono: rispetto, autorealizzazione, operosità, affettività, interiorità, comfort, umanizzazione, socialità, salute, libertà, gusto, vivibilità.

Gli elementi che caratterizzano il modello del marchio Q&B sono: l'auto-valutazione su base annuale realizzata dalle strutture, cui fa seguito una valutazione tra pari a cura di auditor professionisti che lavorano nelle strutture aderenti al marchio; l'osservazione etnografica e l'attivazione di focus con i residenti e i familiari, lo sviluppo di piani di miglioramento e il benchmarking con le altre strutture sulle buone prassi.

Nel 2016 si è iniziato a lavorare al modello **Q&B dementia-friendly**, che sarà completato nel 2017.

Nel 2016 queste sono state le Strutture per anziani di Coopselios che hanno applicato il modello Q&B:

CSA Valgrande Sant'Urbano (PD)  
 CRA "Al Parco" Monticelli Terme (PR)  
 CRA Centro Servizi Correggio (RE)  
 CRA "Villa delle Ginestre" Castelnovo Monti (RE)  
 CSA "Villa Tamerici" Porto Viro (RO)  
 RSA Quarenghi Milano  
 RSA "Villa Elvira" Santa Maria della Versa (PV)  
 RSA Sabbadini Sarzana (SP)

Coopselios ha partecipato, come ogni anno, alle attività della **Fondazione Easy Care**, che nel 2016 ha riguardato principalmente la seconda edizione dei Social Cohesion Days (Reggio Emilia, 26-28 maggio 2016). Ha riunito oltre 70 relatori e protagonisti, provenienti dal mondo della ricerca, amministrazioni pubbliche e organizzazioni della società civile. Circa 3.000 visitatori, tra cui molti studenti, hanno partecipato a 17 eventi su temi di attualità sociale e di rilevanza nazionale: immigrazione, politiche di cittadinanza per le

seconde generazioni, educazione ai media, qualità e innovazione nei servizi educativi alla prima infanzia, conciliazione vita lavoro, comunicazione sociale, reddito minimo, indennità di accompagnamento.

Per quanto riguarda l'attività di **Prontoserenità** (progetto della Fondazione Easy Care), Coopselios è stata in prima linea impegnata nel consolidare lo sviluppo, favorire l'estensione della rete degli attori coinvolti e nel promuovere nuovi canali di intervento. Prontoserenità oggi è presente con i propri sportelli in 11 regioni ed eroga servizi in tutto il territorio nazionale.

Da segnalare il percorso di confronto e di collaborazione intrapreso dalle reti Pronto Serenità e **Come Te**, che arricchirà ancora di più l'esperienza dei due network.

Sul versante del welfare aziendale, con il marchio **Bewelfare**, Coopselios (nell'ambito del Contratto di rete con Consorzio Quarantacinque) gestisce alcuni importanti servizi aziendali rivolti all'infanzia (campi estivi, servizi integrativi pomeridiani, ...) e di carattere socio assistenziale (servizi infermieristici, di assistenza familiare, ...) a Reggio Emilia e provincia. Bewelfare è più che una piattaforma informatica; è un'iniziativa in grado di raccogliere le esigenze delle aziende, rilevare i bisogni dei lavoratori, progettare sistemi di welfare aziendale coerenti, valorizzare le specificità territoriali e le esperienze etiche del terzo settore. Attraverso i propri partner, Fondazione Easy Care, Consorzio Quarantacinque, Prontoserenità e Progettare Zerosei, propone e realizza numerosi progetti di welfare aziendale, composti sia da singoli specifici servizi, che da articolate proposte, come quella ad esempio per Unindustria Reggio Emilia.

A queste esperienze si aggiungono le significative collaborazioni realizzate per il welfare aziendale del Gruppo Unicredit a Milano e del Gruppo Diesel a Vicenza.

Altri eventi legati allo sviluppo tecnico ed all'innovazione sociale:

- Partecipazione al Salone della CSR e dell'Innovazione Sociale con l'evento "Pensa Coeso! Perché promuovere il dibattito sulla coesione sociale?" (Università Bocconi, Milano, ottobre 2016);
- Partecipazione al convegno annuale degli aderenti Q&B denominato **Ben Fare**, promosso dal marchio Qualità & Benessere (Castelnuovo del Garda, ottobre 2016);
- Partecipazione al Forum Risk Management in Sanità con un dibattito sul tema della non autosufficienza (Arezzo Fiere e Congressi, novembre 2016);
- Lancio del progetto pilota "Genitori Connessi", sviluppato insieme al Comune di Reggio Emilia e in collaborazione con l'Area Educativa di Coopselios, sulle buone pratiche per diventare genitori consapevoli in un mondo aumentato dalle tecnologie, che ha coinvolto complessivamente circa 300 genitori.
- Per promuovere l'informatizzazione e l'innovazione tecnologica nei servizi alla persona gestiti dalla Cooperativa sono stati sviluppati i seguenti progetti:
  - i) I-Care, la piattaforma tecnologica per la gestione dell'Assistenza Domiciliare;
  - ii) D4Care, la cartella sanitaria informatizzata;
  - iii) Zerosei on web, la piattaforma per aggiornare in tempo reale le famiglie che fruiscono dei servizi per l'infanzia Coopselios.
- **Fondo innovazione Salute:** Coopselios e Savills Investment Management SGR hanno lanciato a fine del 2016 un'iniziativa strategica per incrementare ulteriormente la capacità di investimento mantenendo l'equilibrio patrimoniale finanziario e per accompagnare la trasformazione dei bisogni di cura verso soluzioni più coerenti.

### Efficienza Organizzativa

L'efficienza organizzativa deriva da una costante applicazione dei principi e delle procedure del Sistema Qualità.

Ogni anno Coopselios rileva il grado di soddisfazione di alcuni stakeholder, quali familiari degli ospiti e la committenza (ASL, Comuni, Servizi Socio Sanitari, ...). Il sistema di rilevazione prende in considerazione i diversi settori in cui la Cooperativa opera e avviene attraverso la verifica e il monitoraggio del livello di qualità dei servizi erogati e la somministrazione di questionari (indagini telefoniche) secondo indicatori specifici.

Coopselios è in possesso delle certificazioni relative alle norme:

- a) UNI EN ISO 9001:2008
- b) UNI 11034
- c) SA8000 (Social Accountability)

L'efficienza organizzativa si realizza anche mediante una costante attenzione alle politiche di acquisto. La Cooperativa ha rivisto le condizioni di approvvigionamento di merci e servizi, in un'ottica di maggiore efficientamento del processo e per garantire al massimo gli standard di qualità. In questo processo sono stati

riformulati i criteri di selezione e di giudizio dei fornitori. L'intero processo ha portato anche ad una revisione del parco fornitori di Coopselios.

I beni e servizi acquistati raggiungono l'importo complessivo di 41,603 milioni di euro. L'ampia rete di fornitori qualificati si compone per l'81% da fornitori abituali, cioè utilizzati negli ultimi 3 anni, e per il 19% da fornitori nuovi e saltuari. Il dato è significativo perché denota una costante manutenzione e aggiornamento del parco fornitori, per una maggiore efficienza. Il trend degli acquisti di beni e servizi da fornitori abituali è in aumento, passando dal 77% del 2015 all'81,11% del 2016. I fornitori vengono valutati secondo gli standard di qualità previsti dalla procedura di accreditamento ISO9001 e SA8000 e costantemente monitorati.

Prosegue l'attività della cooperativa, attraverso un costante monitoraggio e un'attenta gestione dei rischi assicurativi legati all'esercizio della propria attività caratteristica.

In particolare, la convenzione sulla responsabilità civile generale (RCT/RCO), sulla property e relative appendici, le polizze RCA e Kasko che Coopselios ha sottoscritto con alcune delle principali Compagnie di assicurazioni a livello nazionale costituiscono strumenti fondamentali che pongono al centro la sicurezza e la prevenzione dai rischi.

## LAVORO E OCCUPAZIONE

Nel 2016 il totale dei lavoratori è cresciuto a 3.175 unità, con un incremento pari al +2,58% rispetto al 2015.

Occupati	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Soci lavoratori e speciali	2.179	2.223	2.177	2.183	2.072	2.033	2.059
%	86,0 %	78,7 %	77,6 %	75,6 %	71,5 %	65,7 %	64,85%
Dipendenti	354	595	630	705	824	1.062	1.116
<b>Totale</b>	<b>2.533</b>	<b>2.818</b>	<b>2.807</b>	<b>2.888</b>	<b>2.896</b>	<b>3.095</b>	<b>3.175</b>

La composizione numerica dei soci, dei dipendenti e dei collaboratori risulta essere:

- soci lavoratori 2.059 rispetto ai 2.033 dell'anno precedente;
- soci speciali 0 (0 nell'anno precedente);
- soci volontari 123 rispetto ai 137 dell'anno precedente;
- soci sovventori 2;
- dipendenti non soci 1.116 rispetto ai 1.062 dell'anno precedente;
- collaboratori e liberi professionisti 157 rispetto ai 215 del 2015.

L'organico medio dell'esercizio 2016 è di 3.110 lavoratori, il costo medio annuo del personale è di Euro 22.561, il dato dei ricavi da vendite medio per lavoratore ammonta a Euro 37.683, mentre l'utile netto per lavoratore è di Euro 734.

Si conferma la ripartizione per settori di attività; il settore Anziani occupa il 64,09% dei lavoratori, seguito dal 18,81% nell'Infanzia, dal 10,52% nel settore Disabili e dal 3,02% nei Minori. Il 3,56% è impiegato negli uffici. La maggior parte della forza lavoro si conferma occupata in Emilia Romagna, con una diminuzione dell'1,2% rispetto al 2015; aumentano dello 0,4% i lavoratori in Lombardia, dello 0,7% in Liguria.

Relativamente al genere, Coopselios si caratterizza per essere una cooperativa "al femminile", con l'89,39% di donne sul totale dei propri lavoratori. Questo è stato reso possibile grazie a efficaci e innovative politiche di Pari Opportunità; da sottolineare inoltre che il 59,26% dei ruoli di responsabilità sono ricoperti da figure femminili.

Nel 2016 l'età media del personale è stata di 41,7 rispetto ai 42,1 anni del 2015. Pur mantenendo una distribuzione equilibrata nelle diverse fasce di età, la fascia maggiormente rappresentata è quella tra i 36 e i 45 anni con il 31,78%, segno di una cooperativa giovane ma, al tempo stesso, in possesso di esperienza e competenze professionali altamente qualificate.

Relativamente all'anzianità lavorativa va evidenziato che la maggior parte dei lavoratori (74,17%) è assunto in Coopselios da meno di 10 anni; ciò è dovuto al significativo sviluppo dell'azienda e alle acquisizioni avvenute. L'anzianità media lavorativa è di 7 anni.

Il 54,14% dei lavoratori possiede la licenza di scuola media inferiore; il 23,05% è laureato; il 22,56% è diplomato; lo 0,25% è in possesso di licenza elementare.

I lavoratori non italiani rappresentano il 22,93% del totale, tra questi il 92,86% sono impiegati e il 7,14% operai. Le aree geografiche maggiormente rappresentative sono il Centro e il Sud America con il 34,48% e i paesi UE, con il 21,43%.

### Tipologia di contratti

La cooperativa si impegna a garantire sicurezza occupazionale e a tutelare tutti i diritti previsti da CCNL. La percentuale degli occupati con contratto a tempo indeterminato scende all'82,96% (contro l'84% del 2015) e aumentano dell'1% i contratti a tempo determinato. I part-time rappresentano il 63,93% del totale dei contratti (+1,33%). L'elevata percentuale è dovuta alla tipologia di servizi e a esigenze di conciliazione dei tempi di vita-tempi di lavoro delle donne lavoratrici, che rappresentano il 93,4% dei lavoratori, tra quelli con contratto part-time.

I contratti dei lavoratori stranieri confermano il trend degli anni precedenti e si collocano per il 74,04% al livello C intermedio. La cooperativa si avvale anche della collaborazione di giovani, studenti, neo diplomati e neo laureati per stage e tirocini formativi. Nel 2016 i tirocinanti sono stati 445, di cui 232 stage sono stati attivati in convenzione con istituti scolastici.

Gli stage si sono svolti in 53 sedi diverse della cooperativa (tra uffici e strutture/servizi).

### Turnover

Sono 46 le nuove assunzioni a tempo indeterminato (-111 rispetto al 2015) contro 141 interruzioni del rapporto di lavoro a tempo indeterminato (-45 rispetto al 2015); il turnover si attesta quindi al 5,89% (-5,29% rispetto al 2015). I posti di lavoro creati nel 2016 sono 15 e il tasso di assunzione scende all'1,49%, in diminuzione dell'3,78% rispetto all'esercizio precedente. I pensionamenti sono 5.

L'indice di compensazione del turnover è di 0,32, con una diminuzione di 0,52 rispetto al 2015.

Si assiste a una diminuzione del turnover di genere femminile del 4,54% mentre quello riferito agli uomini è del 10,50%. Rispetto al 2015, si registra un aumento del turnover nel Lazio (+7,69%) e Toscana (+1,04%), mentre diminuisce in Emilia Romagna (-2,45%), Liguria (-16,93%), Lombardia (-2,96%) e Veneto (-15,92%).

Si conferma iscritto alle organizzazioni sindacali il 33% dei lavoratori.

### Sistema premiante e progressioni di carriera

Il Sistema Premiante ha lo scopo di premiare i soggetti destinatari mediante una verifica oggettiva del raggiungimento degli obiettivi assegnati; si pone l'intento di incentivare il "lavoro per Obiettivi" e la stretta relazione tra Responsabile diretto e Collaboratore nel perseguimento degli stessi.

Il Sistema parte dalla definizione delle Strategie Aziendali da parte della Direzione Generale, che si traducono in Piani di lavoro condivisi e Obiettivi incentivati a "cascata" a tutti i livelli organizzativi.

Si ha quindi un sistema di articolazione degli Obiettivi da "macro" a "micro", improntato a criteri di trasparenza sia in senso verticale che trasversale. Devono essere effettuati (con scadenze di seguito definite) almeno 4 incontri di verifica dello "Stato di avanzamento Lavori" (SAL) degli obiettivi, utilizzando la Scheda Operativa di Obiettivo ai quali segue una consuntivazione formalizzata del loro raggiungimento.

Il Sistema Premiante si attiva solo quando siano verificate entrambe le seguenti condizioni:

- La Cooperativa raggiunge un utile netto almeno pari all'1% del fatturato
- Il risultato economico aziendale a consuntivo è superiore al risultato economico previsto a budget.

Il sistema premiante prevede 3 classi di destinatari individuati per la rilevante influenza diretta o indiretta sui risultati della Cooperativa.

Il numero dei lavoratori interessati dal sistema premiante nel 2016 è 112, di cui il 78,57% donne e il 21,43% uomini. Nel 2016 si registrano 43 progressioni di carriera: 34 hanno interessato le donne e 9 gli uomini (+5 rispetto al 2015).

### La formazione

La formazione contribuisce in modo determinante alla qualificazione dell'impresa; nel 2016 sono state realizzate 81.949 ore di formazione e addestramento del personale, di cui il 93% sono ore di formazione in aula; pari a circa 26 ore pro capite.

Rafforzare le competenze professionali dei lavoratori è l'obiettivo della formazione che, nel 2016, ha attivato percorsi tecnici specifici per determinati ruoli professionali, in particolare relativi a teoria in galleria (corso settore disabili), corsi sanitari, sviluppo delle competenze delle RAA, il Digitale al Nido e alla Scuola. La formazione ha riguardato principalmente l'aggiornamento professionale (formazione tecnica) per l'83% delle ore, la formazione obbligatoria (salute e sicurezza) per il 17%. Prosegue anche nel 2016, il contenimento dei costi grazie al significativo utilizzo di docenti e aule interni e alla formazione a cascata. La Formazione a distanza FAD ha coinvolto 1.638 lavoratori per un totale di 5.643 ore di formazione. Le tematiche principali hanno riguardato la sicurezza sul lavoro (base e aggiornamento), procedure privacy e corsi specifici che hanno permesso l'acquisizione di crediti ECM.

### **Salute e sicurezza**

L'attenzione per la tutela della salute e la sicurezza sul lavoro è uno dei capisaldi della politica delle Risorse Umane. Il numero di infortuni nel 2016 aumenta di 42 unità rispetto all'anno precedente; 257 hanno interessato le donne e 25 gli uomini. Complessivamente le giornate di infortunio sono state 6.389 (esclusi gli infortuni in itinere), con una durata media delle assenze di 25,45 giorni (esclusi gli infortuni in itinere).

La formazione in tema di sicurezza ha interessato gli occupati di tutti i livelli aziendali; sono stati realizzati, in particolare, corsi di formazione sulla movimentazione manuale dei carichi, per addetti al primo soccorso e per addetti alla prevenzione incendi.

Nel 2016 sono stati sottoposti a sorveglianza sanitaria 1464 lavoratori, di questi il personale con prescrizioni sanitarie è composto da 348 donne, prevalentemente concentrate in Emilia Romagna, e 28 uomini.

## **LE COLLABORAZIONI SOCIETARIE**

La Cooperativa collabora attivamente con altre realtà del mondo cooperativo e aderisce stabilmente ad alcuni Consorzi, anche in un'ottica di maggior radicamento territoriale nelle varie aree di intervento: Consorzio 45 (Reggio Emilia), C.Re.S.S. (Genova), Consorzio Care Expert (Reggio Emilia), Consorzio S.G.S. (Lanciano - CH) e Consorzio Inrete (Modena).

E' continuato nel 2016 l'impegno all'interno di Fondazioni che hanno lo scopo di promuovere studio e ricerca nei diversi settori dei servizi alla persona. Da 10 anni è attiva la Fondazione Easy Care per affrontare le tematiche legate all'assistenza, cura, educazione e benessere dei soggetti fragili e delle loro famiglie e con la quale si è avviata l'iniziativa denominata "Social Cohesion Days" con la finalità di riportare al centro del dibattito pubblico e politico (non solo nazionale) la centralità delle tematiche costitutive la coesione sociale per favorire crescita e progresso umano.

Sul versante dell'educazione, Coopselios è impegnata nella Fondazione no profit Reggio Children – Centro Internazionale Loris Malaguzzi, che si propone di diffondere educazione di qualità a Reggio Emilia, in Italia e nel mondo.

## **PARTECIPAZIONE AL MOVIMENTO COOPERATIVO**

La quotidiana promozione della cooperazione come modello organizzativo e imprenditoriale è testimoniata dalla partecipazione attiva alla vita associativa di Legacoop e ai diversi gruppi di lavoro di Legacoopsociali. Sempre assidui e di costante collaborazione e confronto i rapporti che nell'anno 2016 la cooperativa ha tenuto con Legacoop a livello territoriale, nazionale e di settore.

Coopselios siede in numerose articolazioni nazionali e territoriali di Legacoop: Direzione Nazionale Legacoop, Direzione Nazionale Legacoopsociali, Direzioni Legacoop Emilia Romagna, Liguria e Veneto, Presidenza Legacoop Emilia Ovest, Direzione Legacoopsociali Emilia Ovest, Direzione Legacoop Liguria. Importanti e produttivi sono stati anche i momenti di condivisione territoriale (in attesa dell'operatività) del percorso per la costituzione dell'ACI – Alleanza Cooperative Italiane.

## **LA GOVERNANCE, LA PARTECIPAZIONE E LE ATTIVITÀ SOCIALI**

Nei mesi di maggio e giugno 2016 la nostra cooperativa è stata impegnata nel rinnovo delle cariche sociali; Consiglieri di amministrazione e componenti Direttivi Sezioni Soci. Tutti i soci potevano presentare la propria candidatura al Presidente della Commissione elettorale. Sono pervenute 27 candidature per la carica di Consigliere e 28 candidature per i Direttivi Sezioni Soci.

Per le elezioni dei 17 membri del C.d. A. e dei 22 componenti dei direttivi, sono stati approntati 27 seggi elettorali così distribuiti; 6 nell'area Lombardia, 5 Reggio Nord/ Romagna, 4 a Piacenza, 4 nel Veneto, 3 per l'area Reggio sud ed infine 5 per l'area Liguria/Toscana e Lazio. Su un totale di 2.165 socie/i aventi diritto al voto hanno espresso il diritto di scelta 1.280 socie/i paria al 59,12%.

Questo importante appuntamento democratico ha dato come esito un Consiglio di Amministrazione della Cooperativa che ad oggi è così composto:

in rappresentanza dei soci cooperatori (lavoratori e volontari), Giovanni Umberto Calabrese (Presidente), Emilio Solenghi (Vice Presidente), Bortone Marco, Contini Claudia, Francesca Contro, Katia Cuoghi, Silvia Manfredi, Simone Pallai, Valentina Pavan, Rosario Ruiz Marilù, Simona Tiseo, Angela Ugolotti, Leonardo Virgilio, Carla Malaspina, Ester Schiaffonati, Elena Tavella, Barbara Volpe, in rappresentanza dei soci sovventori, Giuseppe Catellani (socio sovventore Boorea) e Luisa Grazioli (socio sovventore CCFS).

Su proposta del Presidente sono stati istituiti 5 gruppi di lavoro consiliari per i seguenti temi:

- 1) revisione regolamento ammissione a socio, proposta ed approvata all'assemblea generale dei soci di dicembre 2016,
- 2) revisione regolamento ristorno/riconoscimento sociale, assemblea generale giugno 2017,
- 3) revisione regolamento elettorale, assemblea generale dicembre 2017,
- 4) pari opportunità, welfare sociale e rete territoriale, proposta "fondo solidale "per le malattie lunghe da proporre assemblea generale dicembre 2017,
- 5) sistema premiante/patto di coordinamento, assemblea generale dicembre 2018.

Il Collegio Sindacale al 31 dicembre 2016 risulta così composto: Mauro Menozzi (Presidente), Franco Salsi e Fabrizio Sberveglieri (membri effettivi), Guido Prati e Massimo Versaci (membri supplenti).

L'Organismo di Vigilanza, deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del MOGC ex D.Lgs. 231, al 31 dicembre 2016 è così composto: Marco Pecorari (componente esterno, Legacoop Reggio Emilia), in qualità di Presidente, Alcide Lambri (componente interno, Coopselios) e Mirco Spaggiari (componente esterno, esperto in materia). La relazione dell'organismo, presentata in Consiglio di Amministrazione, evidenzia che "dalle attività dell'OdV e dalle informazioni pervenute non sono emerse, nel corso dell'esercizio 2016, disapplicazioni del Modello di Organizzazione e di Gestione adottato o attività relative alla possibile commissione di reati".

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito 15 volte nel 2016 deliberando, fra le altre materie di competenza, sulle seguenti ammissioni, dimissioni, esclusioni da socio lavoratore, socio speciale e da socio volontario (nella tabella il confronto del triennio):

Soci lavoratori	2014			2015			2016		
	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.
<b>Ammissioni</b>	96	15	<b>111</b>	61	14	<b>60</b>	96	21	<b>117</b>
<b>Dimissioni</b>	41	3	<b>44</b>	57	8	<b>65</b>	51	8	<b>59</b>
<b>Esclusioni</b>	51	3	<b>54</b>	27	10	<b>37</b>	22	2	<b>24</b>

L'anzianità media del rapporto sociale è di 11,07 anni (*media ponderale*).

anno	2014	2015	2016
<b>Soci lavoratori</b>	2.072	2.033	2.059
<b>Dipendenti</b>	824	1.059	1.116
<b>totale</b>	2.896	3.095	3.175

L'organico di Coopselios cresce di 80 lavoratori, con un aumento del 2,58%, con 117 nuovi soci.

Soci volontari	2014			2015			2016		
	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.
<b>Ammissioni</b>	27	12	<b>39</b>	20	9	<b>29</b>	16	9	<b>25</b>
<b>Esclusioni</b>	8	6	<b>14</b>	6	2	<b>8</b>	24	13	<b>37</b>

Le richieste di ammissione a socio, sia lavoratore che volontario, della Cooperativa avanzate al Consiglio di Amministrazione sono state valutate e approvate ai sensi dell'Art. 2528 del Codice Civile e secondo quanto previsto dallo Statuto applicando in pieno il principio della "porta aperta".

5 sono i soci che nel 2016 hanno richiesto l'aumento della quota sociale per un importo totale di 6.800 euro. Il capitale sociale sottoscritto dai soci lavoratori nel 2016 è stato di 242.800 euro, che al netto dei recessi, ammonta a 3.847.112 euro.

Come si evince dai dati, il primo obiettivo del nuovo C.d.A. insediatosi il 24 giugno 2016, è stato quello di affrontare il dato preoccupante del calo del numero delle socie/i rispetto al numero dei dipendenti. Si è quindi provveduto a rivedere il Regolamento relativo all'ammissione a Socio. Un lavoro che è partito dal basso; dal confronto e dalla condivisione con la nostra base sociale, attraverso 25 riunioni informative organizzate presso le strutture/servizi presenti nei territori dove Coopselios opera. Adottando questa nuova modalità di confronto, che ha visto coinvolti in prima persona il Presidente e tutti i Consiglieri, abbiamo riavvicinato molte socie/i rendendoli maggiormente partecipi e consapevoli delle scelte della loro impresa sociale. Questo lavoro fondamentale ha portato da un lato un aumento costante di domande di ammissione a socio, invertendo la tendenza di questi ultimi anni, e dall'altra la redazione del nuovo regolamento di ammissione a socio approvato a voto unanime dall'assemblea generale tenutasi ad Assago (Mi) il 16 dicembre 2016, che con significativi miglioramenti supporta il dipendente nella scelta di diventare socio consapevole.

### Partecipazione dei soci

I momenti di partecipazione dei soci nel 2016 sono stati diversi, sia considerando le Assemblee Ordinarie (Territoriali e Generale) che le riunioni informative territoriali iniziate nel secondo semestre. Sono state organizzate 11 Assemblee Separate Territoriali, 3 Assemblee Generali e 23 Riunioni informative territoriali con un totale di 3.552 soci operatori presenti personalmente o per delega, a cui si aggiungono anche 143 dipendenti e collaboratori. Da settembre si è scelta la modalità delle riunioni territoriali, che permette di organizzare più momenti di confronto con i soci a piccolo gruppo.

Un'articolazione geografica complessa come quella di Coopselios necessita, oltre che degli organi tradizionali di governo previsti dalla normativa, di un'organizzazione sociale articolata in modo da garantire una reale rappresentatività delle diverse aree territoriali, con lo scopo di diffondere la più ampia partecipazione tra i soci alla vita cooperativa. A questo proposito in Coopselios è attiva la Commissione Sociale e le Sezioni Soci.

La Commissione Sociale è composta da 19 componenti: nel 2016 si è riunita 3 volte per discutere su gestione delle Assemblee, redazione regolamento per l'istituzione di un fondo a favore dei soci con patologie che necessitano di periodi di malattia oltre i 6 mesi, analisi delle richieste di Trattamento Straordinario di Fine Rapporto, formazione delle graduatorie per l'erogazione del TFR in forma straordinaria, modifica del Regolamento del Riconoscimento professionale, proposte di progetti conciliativi (apertura degli Sportelli Sociali a Milano, La Spezia, Piacenza), illustrazione e avanzamento dei gruppi di lavoro del CdA.

Le Sezioni Soci rappresentano l'articolazione del corpo sociale della cooperativa. Sono istituite dal Consiglio d'Amministrazione e hanno lo scopo fondamentale di articolare la rappresentanza e la partecipazione sociale nei diversi

territori. Nel 2016 sono state attive le seguenti Sezioni soci: Reggio Emilia e Romagna, Milano, Piacenza, Lazio, Liguria-Toscana e Veneto, quest'ultime composte da un Direttivo con lo scopo di :

- mantenere vivo e consolidare il rapporto fra i soci;
- promuovere la partecipazione dei soci alla definizione degli indirizzi e dei programmi della Cooperativa;
- instaurare e intrattenere rapporti organici tra il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa e la base sociale;
- formulare pareri consultivi in merito alle più importanti scelte di conduzione aziendale;
- collaborare alla diffusione della mission cooperativa;
- promuovere e realizzare iniziative che favoriscano la sensibilità alle tematiche sociali;
- sostenere e promuovere attività culturali, ricreative e sportive in favore dei soci, delle loro famiglie e dei territori in cui operano le sezioni soci.

### Le attività sociali

Di seguito si espongono le principali iniziative (si rimanda al Bilancio Sociale 2016 per una trattazione più esaustiva) gestite dall'Ufficio Attività Sociali nell'esercizio a vantaggio dei soci e raccolte nel Piano di Welfare Aziendale.

- 1) Formazione sociale (Pari Opportunità).
- 2) Sportelli sociali.
- 3) Riconoscimento sociale.
- 4) Premio di anzianità sociale.
- 5) Erogazione straordinaria del TFR.
- 6) Mutua integrativa (sanità e socio assistenza per soci e dipendenti).
- 7) Convenzioni varie.
- 8) Interventi di solidarietà.

### Comunicazione sociale

Nel corso dell'anno, sono continuate le attività di comunicazione rivolte ai soci e finalizzate alla promozione delle iniziative, delle convenzioni a loro favore ed allo scambio di opinioni su svariati argomenti di vita sociale della Cooperativa.

La partecipazione e la condivisione dei soci sulle attività della Cooperativa e sulle iniziative sociali è stata favorita anche mediante l'utilizzo mirato di strumenti di comunicazione sociale:

- newsletter aziendale; nel 2016, tutti i mesi assieme alla busta paga, i soci e dipendenti hanno ricevuto la newsletter con notizie su iniziative della Cooperativa (informazioni societarie e sociali, dai settori, da ufficio paghe, sicurezza sul lavoro, ecc);
- aggiornamento costante del sito internet della Cooperativa ([www.coopselios.com](http://www.coopselios.com));
- pubblicazione dell'house organ della Cooperativa (Coopselios Notizie).

Le comunicazioni aziendali (newsletter), sociali (convocazioni di assemblee e riunioni sociali, deleghe per la partecipazione, convenzioni varie, ...), le buste paga e i CUD vengono postate su account personali a cui soci e dipendenti possono accedere online.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene, quindi per i motivi sopra riportati, di aver operato ai sensi dell'Art. 2 della Legge 59/1992 e di aver, quindi, ottenuto tramite la gestione in forma associata le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per i soci.

L'ispezione annuale prevista dalla Legge 59/92 svolta dai Revisori abilitati dal Ministero del Lavoro ha accertato che i principi della mutualità cooperativa sono stati rispettati.

La Società di certificazione Ria Grant Thornton s.p.a., ha svolto le verifiche in merito alla redazione veritiera e corretta del Bilancio d'esercizio 2016.

Il Collegio Sindacale ha anch'esso verificato e controllato periodicamente tutti gli atti amministrativi.

## FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO

Nei primi mesi del 2017 sono da evidenziare i seguenti fatti di rilievo:

1. Presentazione ed approvazione del Budget 2017 e dei Piani di lavoro 2017.
2. Approvazione del progetto di fusione ai sensi dell'art. 2501 e seguenti del Codice Civile mediante incorporazione nella "Cooperativa Sociale Coopselios s.c." della "Vivere Insieme S.r.l."
3. Acquisto dal Fondo Socrate, Fondo Comune di Investimento Immobiliare, dell' Immobile situato in Milano Via Ornato n. 69 con vincolo di destinazione d'uso per struttura residenziale anziani con capienza di 120 posti letto.
4. Formalizzato accordo con il Gruppo Spaggiari S.p.A. finalizzato a porre in essere una nuova forma di collaborazione nell'editoria e nella formazione per il settore educativo.
5. Continua nel 2016 il progetto Early Childhood Educational Programme, nato dalla collaborazione tra Coopselios e Family Development Foundation per sviluppare, negli Emirati Arabi Uniti, un modello educativo 0-6 anni ispirato all'approccio "Learning-by-languages". La fine del 2016 ha segnato la

- conclusione della fase di progettazione, avviando nel 2017 quella operativa per la realizzazione di una rete di centri educativi per la prima infanzia.
6. Apertura della CRA Nuova OTI di Sorbolo (PR) con contestuale chiusura dei servizi di Casa Protetta Norge di Roccabianca (PR)
  7. Chiusura servizi di CRA Vici Giovannini di Cattolica (RN), per cambio di gestione.

### ATTIVITA' DI SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa non ha capitalizzato costi di sviluppo.

### STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATI

Tra i molteplici metodi di riclassificazione utilizzabili, di seguito vengono riportati lo Stato Patrimoniale riclassificato con il criterio finanziario e il Conto Economico a valore della produzione e valore aggiunto.

#### Stato Patrimoniale – Riclassificazione finanziaria

	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità immediate	21.077.223	24.571.054
Liquidità differite	34.550.296	34.993.588
Rimanenze	377.090	393.929
<b>Attivo Corrente</b>	<b>56.004.609</b>	<b>59.958.571</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	4.701.355	4.517.919
Immobilizzazioni materiali nette	38.514.953	23.430.194
Immobilizzazioni finanziarie	7.672.438	7.780.729
Risconti attivi oltre l'anno	2.021.403	2.161.919
<b>Attivo immobilizzato</b>	<b>52.910.149</b>	<b>37.890.761</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>108.914.758</b>	<b>97.849.332</b>
- di cui Capitale investito solo caratteristico	108.327.353	97.261.927
<b>Passività correnti</b>	<b>41.405.925</b>	<b>39.755.050</b>
Risconti Passivi oltre l'anno	4.504.527	1.485.242
Fondo TFR	21.661.699	4.683.541
Debiti a m/l termine	1.340.933	16.106.797
Fondi rischi	8.157.945	6.344.231
<b>Passività consolidate</b>	<b>35.665.104</b>	<b>28.619.811</b>
Capitale sociale	4.490.308	4.312.813
Riserve nette	25.069.921	22.980.815
Utile (Perdita) portati a nuovo		
Risultato d'esercizio	2.283.500	2.180.843
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>31.843.729</b>	<b>29.474.471</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>108.914.758</b>	<b>97.849.332</b>

### Conto Economico – Riclassificazione a valore aggiunto

	31/12/2016	31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	117.195.575	114.988.793
Contributi in conto esercizio	327.227	109.274
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>117.522.802</b>	<b>115.098.067</b>
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.909.227	3.810.684
Variazione scorte materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.838	-31.102
Servizi	25.622.305	25.631.973
Godimento beni di terzi	8.046.858	8.209.645
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>79.927.574</b>	<b>77.476.867</b>
Salari e stipendi	51.813.814	50.237.013
Oneri sociali	14.391.132	14.044.912
Trattamento di fine rapporto	3.760.623	3.603.535
Altri costi	199.036	24.741
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>9.762.969</b>	<b>9.566.666</b>
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.789.749	1.725.267
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	733.174	819.450
Svalutazione immobilizzazioni		800.699
Svalutazione crediti	471.340	72.606
Altri accantonamenti	2.824.586	2.642.407
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>3.944.120</b>	<b>3.506.237</b>
Oneri diversi di gestione	(2.488.835)	(2.652.774)
Altri ricavi e proventi	2.523.454	3.219.392
Proventi da partecipazione	13.497	127
Altri proventi finanziari	177.768	220.205
Rettifiche attività finanziarie – positive	430.804	20.581
Rettifiche attività finanziarie – svalutazione	(848.693)	(942.728)
<b>RISULTATO OPERATIVO GLOBALE</b>	<b>3.752.115</b>	<b>3.371.040</b>
- di cui Risultato Operativo globale caratteristico	4.383.050	3.522.904
Oneri finanziari	630.935	386.861
<b>RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.121.180</b>	<b>2.984.179</b>
Imposte nette di competenza	837.680	803.336
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>2.283.500</b>	<b>2.180.843</b>

### COMMENTO E ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO

#### Indici di redditività

Gli indicatori di redditività analizzati sono: ROE, ROI, ROS.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
ROE	7,17%	7,40%
ROI	4,05%	3,62%
ROS	3,74%	3,05%

Il ROE (Return On Equity) è il rapporto tra il Reddito Netto e il Patrimonio Netto della Cooperativa. Esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

Il ROI (Return On Investment) è il rapporto tra il Risultato Operativo caratteristico e il Capitale Investito caratteristico, ovvero il Totale Attivo. Esprime la redditività del capitale investito nella gestione caratteristica,

ovvero al lordo della gestione finanziaria, straordinaria e fiscale.

Il ROS (Return On Sales) è il rapporto tra il Risultato Operativo caratteristico e i ricavi di vendita. Esprime la capacità della Cooperativa di produrre profitto dai ricavi di vendita.

### **Indici di produttività**

Gli indicatori di produttività analizzati sono: Ricavi pro capite e Valore Aggiunto pro capite.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
<b>Organico aziendale</b>	<b>3.175</b>	<b>3.095</b>
Ricavi pro capite	36.911,99	37.153,08
Valore aggiunto operativo pro capite	25.174,04	25.032,91

Questi due indicatori esprimono rispettivamente il fatturato prodotto da ciascun dipendente e il valore aggiunto generato da ciascun dipendente.

### **Indici di solidità patrimoniale**

Gli indicatori di solidità analizzati sono: Indice di autonomia finanziaria, Indice di copertura delle immobilizzazioni.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
Autonomia Finanziaria	29,24%	30,12%
Quoziente primario di struttura	0,60	0,78

L'indice di autonomia finanziaria è il rapporto tra il Patrimonio Netto e il Totale Passivo e misura il grado di indipendenza finanziaria della Cooperativa.

Il Quoziente Primario di Struttura è il rapporto tra il Patrimonio netto e il totale delle immobilizzazioni ed esprime la capacità della Cooperativa di finanziare le immobilizzazioni con il capitale proprio.

### **Indici di liquidità**

Gli indicatori di liquidità analizzati sono: Indice di disponibilità e Indice di liquidità generale.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
Indice secco di liquidità	1,13	1,30

L'indice secco di liquidità è il rapporto tra la liquidità e le passività correnti ed esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni finanziari di breve termine.

## **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile si evidenzia che il rapporto con la controllata AIR Acquisti In Rete S.r.l. Impresa Sociale è di direzione e controllo.

Coopselios ha acquistato nel 2016 dall'Azienda Lombarda Edilizia Residenziale Milano la quota del 35% di Vivere Insieme S.r.l., diventata così controllata al 100%.

Di seguito si riporta la tabella di riepilogo dei rapporti di debito e credito e rapporti di costi e ricavi tra le società che rientrano nell'area di consolidamento del bilancio consolidato, di cui la Cooperativa è tenuta per legge alla redazione.

	Ricavi prestazioni	Proventi finanziari	Crediti commerc. 31/12/16	Crediti finanziari 31/12/16	Prestazioni ricevute	Affitti	Debiti commerc. 31/12/16	Ratei e risconti attivi
<b>Imprese Controllate</b>								
AIR Acquisti in Rete S.r.l.	25.124		143.586		30.000		30.000	
Vivere Insieme S.r.l.	96.236		466.343		10.511	278.971	771.265	
3C Consorzio Società Cooperativa	14.563	13.385	59.665	275.993	9.429	200.000	9.429	
CSA Meolo	3.114.093	34.068	1.179.574					
Progettare Zerosei S.r.l.	382.692		338.263		5.070	30.800	10.032	
<b>Imprese Collegate</b>								
Qualità e Benessere S.r.l.	129				66.250		23.790	

Nei crediti commerciali sono presenti alcune posizioni in cui il credito è maggiore rispetto al ricavo dell'esercizio, in quanto detti saldi comprendono anche crediti di durata superiore ai 12 mesi concessi dalla Cooperativa alle società quale forma di sostegno finanziario.

### AZIONI PROPRIE

La Cooperativa non detiene azioni proprie, e nel corso dell'esercizio non ne ha acquistate e non ne ha vendute

### SEDI SECONDARIE

La Cooperativa non possiede sedi secondarie.

### INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428 COMMA 2 PUNTO 6-BIS DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis del Codice Civile è opportuno rilevare che la Cooperativa è esposta a rischi di natura finanziaria legati soprattutto all'imprevedibilità delle regolari riscossioni da parte dei nostri clienti pubblici e privati e dal possibile variare del quadro normativo in cui opera la Cooperativa.

Al fine di monitorare tale rischio la struttura amministrativo/finanziaria aziendale tiene sotto continuo monitoraggio la liquidità finanziaria e l'andamento dei crediti commerciali realizzando un'attività di recupero dove necessario, avvalendosi anche di consulenze legali esterne nei tempi e nei modi indicati in apposite procedure stabilite dagli organi preposti.

### RISCHIO DI CREDITO

La relazione che analizza singolarmente i crediti evidenzia che l'ammontare dei crediti di difficile esigibilità è di complessivi Euro 5.209.251. L'aumento rispetto all'esercizio precedente è stato generato da una maggiore sofferenza dei clienti privati legata ad una minore capacità di spesa delle famiglie.

Si ritiene che tale importo rappresenti adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali che migliorano la qualità del credito stesso. La Cooperativa a fronte di tale esposizione ha accantonato un apposito Fondo svalutazioni crediti di complessivi Euro 3.071.840.

### RISCHIO DI LIQUIDITÀ

Per quanto riguarda la gestione della liquidità occorre rilevare che la Cooperativa anche nel corso del 2016 si è avvalsa degli istituti bancari per l'utilizzo della procedura dell'anticipo fatture scontando i crediti verso clienti Enti Pubblici.

Questo strumento finanziario ha consentito alla Cooperativa di continuare ad operare nel corso dell'esercizio con risorse finanziarie proprie e a ricorrere al credito a supporto solo per gli investimenti programmati al fine di mantenere il proprio equilibrio finanziario.

Inoltre si segnala che:

- l'utilizzo delle linee di credito a noi assegnate dagli Istituti bancari risultano ancora ampiamente capienti;
- l'attivazione della raccolta del prestito sociale nei confronti dei nostri soci, non è, fino ad oggi, mai stata praticata.

### **RISCHIO DI MERCATO**

La società non è esposta al classico rischio di mercato derivante dall'acquisto di materie prime soggette a quotazioni variabili di mercato, ma il proprio rischio di mercato è rilevato nella difficile evoluzione del settore in cui opera ed in particolare ai bandi di gara di appalto indetti da Enti pubblici soggetti a mancato rinnovo e sempre meno riconoscenti dei sopravvenuti oneri derivanti da interventi legislativi prescrittivi (es. sicurezza, formazione, nuova aliquota Iva, rinnovi CCNL, ecc).

Le politiche adottate dall'azienda, sono da una parte l'applicazione rigorosa di una procedura dedicata alla partecipazione delle gare di appalto che ricomprende una preventiva analisi tecnico economica delle condizioni contenute nei bandi di gara stessi, e dall'altra parte proseguendo la politica di investimenti in strutture in cui la Cooperativa, direttamente o tramite partecipate, controlla la proprietà al fine di ottenere una gestione diretta nei confronti del mercato.

La Cooperativa durante l'esercizio 2016 non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

### **PROPOSTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI DESTINAZIONE DELL'UTILE**

Il Consiglio di Amministrazione, nel chiedere l'approvazione del Bilancio Ordinario 2016 di Coopselios, propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio di Euro 2.283.500 nel modo seguente:

- a) per il 30% degli utili al Fondo di riserva legale ex art. 2545 quater C.C. corrispondente a Euro 685.050, come disposto dall'Art. 26 dello Statuto Sociale;
- b) per il 3% degli utili al Fondo Mutualistico Coopfond ex art. 11 Legge 59/92 per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, corrispondenti a Euro 68.505;
- c) per un importo complessivo di Euro 97.732 a dividendo in aumento del Capitale sociale ex art. 2545 quinquies Codice Civile per una remunerazione percentuale sul capitale sociale effettivamente versato alla data del 31 dicembre 2016 del 2,5% per i soci lavoratori, soci volontari e soci sovventori;
- d) ristorno ai soci lavoratori in conto salario ex art. 3 Legge 142/2001 per un valore di Euro 450.000
- e) il rimanente importo al Fondo di riserva indivisibile ex Legge 904 per un valore di Euro 982.213.

**Il Presidente  
del Consiglio di Amministrazione**

(Giovanni Umberto Calabrese) FIRMATO

**Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.**



## **4. Relazione della Società di Revisione al Bilancio Ordinario**



**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39  
e dell'art. 15 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59**

*Ai Soci della  
Cooperativa Sociale Coopselios S.C.  
Via Gramsci 54/S  
42124 Reggio Emilia*

**Ria Grant Thornton S.p.A**  
Via San Donato, 197  
40127 Bologna  
Italy

T 0039 (0) 51 – 6045911  
F 0039 (0) 51 – 6045999  
E [info.bologna@ria.it.gt.com](mailto:info.bologna@ria.it.gt.com)  
W [www.ria-granthornton.it](http://www.ria-granthornton.it)

ed alla Lega Nazionale Cooperative e Mutue  
Ufficio Certificazioni

### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge in materia di cooperazione contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'articolo 2513 del Codice Civile.

#### *Responsabilità della società di revisione*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Società di revisione ed organizzazione contabile**

**Sede Legale:** Corso Vercelli n. 40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n. 02342440399 - R.E.A. 1965420

Registro dei revisori legali n.157902, già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49

Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato

Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires.

Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.

Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.



Ria

**Grant Thornton**

### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge in materia di cooperazione contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'articolo 2513 del Codice Civile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Cooperativa Sociale Coopselios S.C., con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. al 31 dicembre 2016.

Bologna, 13 giugno 2017

Ria Grant Thornton S.p.A.

Silvia Fiesoli  
Socio

## **5. Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Ordinario**



## Relazione Del Collegio Sindacale Al Bilancio Al 31.12.2016

All'Assemblea dei soci della Cooperativa Sociale Coopselios s.c.

Abbiamo preso in esame il bilancio dell'esercizio 2016, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa nonché dalla Relazione sulla Gestione redatti dall'Organo amministrativo della Cooperativa Sociale Coopselios s.c.

### Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto unicamente la funzione di vigilanza prevista dall'art.2403 e segg. del c.c.

### A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, del Codice civile.

#### A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 del Codice civile.

##### Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i. la tipologia dell'attività svolta;
- ii. la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo .

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, del Codice civile e più precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'articolo 2423, comma 5, del Codice civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'articolo 2408 del Codice civile.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del Codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### Attività svolte

Durante le verifiche periodiche, il collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale,

nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con chi assiste la società in tema di consulenza, assistenza contabile, fiscale e del lavoro su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

In particolare, durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, abbiamo partecipato con continuità alle diverse adunanze del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- è stato nominato nel corso del 2016 il nuovo direttore Amministrazione Finanza e Controllo;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'Organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile;
- non sono pervenute al collegio sindacale denunce da parte dei Soci ai sensi dell'articolo 2408 del Codice civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice Civile;
- non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri e/o autorizzazioni a norma di legge;

## **A2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'articolo 2429, comma 1, del Codice civile;

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del C.C.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- la società non ha iscritto a bilancio strumenti finanziari derivati non avendo sottoscritto contratti della specie;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- La Società di Revisione ha rilasciato in data 13/06/2017 la relazione ai sensi dell'art. 2409-ter del C. C. ora art. 14 del D.Lgs 27/01/2010 n. 39 e dell'art.15 della Legge n. 59 del 31/01/1992, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
- In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura dalla relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidenziato dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 2.283.500.

### **B) Controllo dei requisiti concernenti la forma sociale cooperativa**

- La Cooperativa risulta iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative come previsto dall'art. 2512 del codice civile, alla sezione "Cooperative a mutualità prevalente di cui agli art. 2512 e seg.", categoria "Cooperative Sociali", categoria attività esercitata "produzione e lavoro- gestione di servizi (tipo a)" al n° A101139.
- Con riferimento alle informazioni contenute nella nota integrativa circa i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, ai sensi dell'art. 2425 e della legge 59/92 abbiamo verificato la coerenza e la completezza dell'informativa e concordiamo con le conclusioni indicate dagli amministratori in merito al rispetto sostanziale dello scopo mutualistico.
- Per quanto riguarda l'attestazione in ordine alla prevalenza precisiamo che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'art.111-septies delle disposizioni attuative del Codice Civile e disposizioni transitorie. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla Legge n. 381/1991, siano considerate "Cooperative a mutualità prevalente". La Cooperativa rispetta le specifiche prescrizioni imposte dalla L.381/91. Inoltre la Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi della produzione per il personale, gli amministratori nella nota integrativa hanno documentato che il costo del lavoro totale ammonta ad euro 70.164.605 mentre il costo del lavoro dei soci ammonta a 46.840.886 pertanto la prevalenza mutualistica si attesta al 66,76%.
- Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori hanno evidenziato, nella loro relazione le modalità di ammissione a soci della cooperativa esaminate nel corso dell'esercizio 2016 ed avvenute nel rispetto delle disposizioni di legge e statutarie, regolamentari nonché del carattere aperto della società.
- La società non ha prestito sociale.
- Per quanto riguarda la mutualità, è stato eseguito il versamento annuale, di cui all'art. 2545 quater, comma 2, Codice Civile, al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, così come previsto dall'art. 11 della Legge 31 gennaio 1992, n.59.

**C) Bilancio consolidato**

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato della Cooperativa Sociale Coopselios Soc. Coop., relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati illustrativi ed alla relazione sulla gestione.

Il Bilancio è stato redatto con l'applicazione dei criteri esposti nella Nota Integrativa ed è stato esaminato da parte del Collegio seguendo i principi di comportamento per esso prescritti e chiude con un risultato positivo di € 2.613.344.

Nella relazione degli amministratori sulla gestione sono esposti in sintesi gli elementi salienti della attività gestionale e le prospettive del gruppo.

Il raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della consolidante e gli analoghi dati del Bilancio consolidato risultano da apposito prospetto allegato alla Nota Integrativa.

Sulla base delle attività di controllo svolte, Vi precisiamo che:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono conformi alle prescrizioni dell'art. 32 del D.Lgs. 127/91;
- la Nota Integrativa e la Relazione sulla gestione riportano, rispettivamente, quanto prescritto dall'art. 38 e dall'art. 40 del medesimo decreto;
- i principi di consolidamento ed i criteri di formazione dell'area di consolidamento sono conformi alle disposizioni del D.Lgs. 127/91;
- le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico consolidati corrispondono alle risultanze delle scritture contabili della Società controllante che redige il bilancio consolidato ed alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.
- Le partite di debito e di credito e le operazioni economiche infragruppo sono state debitamente eliminate.

Confermiamo, inoltre, che il bilancio consolidato è stato oggetto di revisione contabile e di certificazione da parte della società di revisione e certificazione Ria Grant Thornton SpA, con la quale concordiamo con le valutazioni effettuate.

Le informazioni e i dati contenuti nella relazione sulla gestione concordano con le risultanze del Bilancio consolidato ed illustrano in modo adeguato la situazione economica patrimoniale e finanziaria e l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2016 nonché l'evoluzione dopo la chiusura dell'esercizio dell'insieme delle imprese oggetto di consolidamento

Si conferma, pertanto, la regolarità del predetto Bilancio consolidato poiché redatto secondo le norme che disciplinano la formazione dello stesso.

**D) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016.**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Reggio Emilia , Lì 13/06/2017

Il collegio sindacale

Mauro Menozzi (Presidente)  
Fabrizio Sberveglieri (Sindaco effettivo)  
Franco Salsi (Sindaco effettivo)

## **Bilancio Consolidato 2016**



## **6. Bilancio Consolidato al 31/12/2016**



## Bilancio Consolidato al 31/12/2016

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2016	31.12.2015
<b>A) CREDITI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	483.738	401.353
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>483.738</b>	<b>401.353</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	516	1.841
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	23.928	38.144
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	246.601	256.736
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	404.276	234.951
7) Altre immobilizzazioni	5.378.672	5.101.124
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>6.053.993</b>	<b>5.632.796</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	69.408.052	63.593.086
2) Impianti e macchinari	560	748
3) Attrezzature industriali e commerciali	752.362	846.222
4) Altri beni	2.411.582	2.777.508
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.228.786	7.748.661
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>77.801.342</b>	<b>74.966.225</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
b) Imprese collegate	27.327	24.924
d-bis) Verso altri	2.163.263	3.114.068
Totale partecipazioni (1)	2.190.590	3.138.992
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
1) Entro 12 mesi	800.110	800.110
Totale Crediti (2)	800.110	800.110
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>2.990.700</b>	<b>3.939.102</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>86.846.034</b>	<b>84.538.123</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	377.090	393.929
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>377.090</b>	<b>393.929</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
a) Esigibili entro 12 mesi	28.343.894	28.731.962
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>28.343.894</b>	<b>28.731.962</b>
5 bis) crediti tributari		

a) Esigibili entro 12 mesi	2.827.948	3.400.539
<b>Totale crediti tributari (4bis)</b>	<b>2.827.948</b>	<b>3.400.539</b>
5 ter) imposte anticipate		
a) Esigibili entro 12 mesi		4.187
<b>Totale imposte anticipate (4ter)</b>		<b>4.187</b>
5 quater) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	724.594	715.603
b) Esigibili oltre 12 mesi	86.917	72.327
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>811.511</b>	<b>787.930</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>31.983.353</b>	<b>32.924.618</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)</b>		
<b>IV) Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	21.613.037	25.932.939
3) Denaro e valori in cassa	16.554	16.058
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>21.629.590</b>	<b>25.948.997</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>53.990.033</b>	<b>59.267.544</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	2.142.383	1.470.334
<b>Totale ratei e risconti attivi (D)</b>	<b>2.142.383</b>	<b>1.470.334</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>143.462.190</b>	<b>145.677.354</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2016	31.12.2015
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	4.490.308	4.312.813
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III) Riserve di rivalutazione		
IV) Riserva legale	14.755.448	14.101.195
V) Riserve statutarie	9.507.190	8.160.559
VI) Altre Riserve, distintamente Indicate		
VII) Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari		
VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	1.400.902	465.103
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	2.613.344	3.177.733
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Patrimonio netto di spettanza del gruppo	32.767.193	30.217.403
<b>Capitale e riserve di terzi</b>	<b>2.070</b>	<b>700.074</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio di terzi</b>	<b>474</b>	<b>41.648</b>
Patrimonio netto di spettanza di terzi	2.544	741.722
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>32.769.736</b>	<b>30.959.125</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite		38.005
4) Altri	8.157.945	6.344.231
<b>Totale fondi rischi e oneri (B)</b>	<b>8.157.945</b>	<b>6.382.236</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. E LAVORO SUB.</b>		
	<b>4.512.689</b>	<b>4.689.516</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	10.810.982	9.331.195
b) Oltre 12 mesi	27.224.991	31.148.206
Totale debiti verso banche (4)	38.035.973	40.479.401
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) Entro 12 mesi	1.586.257	1.855.246
b) Oltre 12 mesi	24.031.895	25.717.452
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	25.618.152	27.572.698
6) Acconti		
a) Entro 12 mesi	14.050	13.275
Totale acconti (6)	14.050	13.275
7) Debiti verso fornitori		
a) Entro 12 mesi	13.189.001	15.029.397
Totale debiti verso fornitori (7)	13.189.001	15.029.397
10) Debiti verso imprese collegate		
a) Entro 12 mesi	23.790	2.440
Totale debiti verso imprese collegate (10)	23.790	2.440
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	1.577.019	1.773.716
Totale debiti tributari (12)	1.577.019	1.773.716
13) Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale		

a) Entro 12 mesi	3.822.733	3.698.126
Totale debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale (13)	3.822.733	3.698.126
14) Altri debiti		
a) Entro 12 mesi	11.452.757	11.149.679
b) Oltre 12 mesi	106.623	68.485
Totale altri debiti (14)	11.559.381	11.218.164
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>93.840.098</b>	<b>99.787.217</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e Risconti passivi	4.181.722	3.859.258
<b>Totale ratei e risconti passivi (E)</b>	<b>4.181.722</b>	<b>3.859.258</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>143.462.190</b>	<b>145.677.352</b>

## CONTO ECONOMICO

	31.12.2016	31.12.2015
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.407.349	115.501.982
5) Altri ricavi e proventi	2.767.331	3.304.307
di cui contributi in conto esercizio	331.670	111.874
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>122.174.680</b>	<b>118.806.289</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.909.694	3.812.445
7) Per servizi	25.958.318	25.928.640
8) Per godimento di beni di terzi	5.930.167	4.638.520
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	51.882.440	50.286.652
b) Oneri sociali	14.399.986	14.053.827
c) Trattamento di fine rapporto	3.766.527	3.607.203
e) Altri costi	199.736	25.323
Totale costi per il personale (9)	70.248.688	67.973.005
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	797.468	818.707
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.583.976	3.523.914
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	475.656	800.699
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide		73.609
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	4.857.100	5.216.929
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.838	(31.102)
13) Altri accantonamenti	2.824.586	2.642.407
14) Oneri diversi di gestione	2.799.217	3.187.714
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>116.544.608</b>	<b>113.368.558</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>5.630.072</b>	<b>5.437.731</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Altre	1.602	2.264
Totale proventi da partecipazioni (15)	1.602	2.264
16) Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti	177.953	199.268
Totale altri proventi finanziari (16)	177.953	199.268
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	1.391.643	1.260.457
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	1.391.643	1.260.457
17-bis) Utili e perdite su cambi	109	(87)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(1.211.978)</b>	<b>(1.059.012)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	23.717	245
Totale rivalutazioni (18)	23.717	245
19) Svalutazioni		

a) Di partecipazioni	848.693	200.719
Totale svalutazioni (19)	848.693	200.719
<b>Totale delle rettifiche attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>(824.976)</b>	<b>(200.474)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>3.593.118</b>	<b>4.178.245</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) correnti	(1.008.118)	(955.368)
b) esercizio precedente	(5.000)	
c) anticipate/differite	33.818	(3.496)
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)</b>	<b>(979.300)</b>	<b>(958.864)</b>
<b>Risultato d'esercizio inclusa la quota dei terzi</b>	<b>2.613.818</b>	<b>3.219.381</b>
<b>(Utile) Perdita di pertinenza di terzi</b>	<b>(474)</b>	<b>(41.648)</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>2.613.344</b>	<b>3.177.733</b>

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	31/12/2016	31/12/2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.613.818	3.219.381
Imposte sul reddito	979.300	958.864
Interessi passivi/(attivi)	1.213.581	1.061.189
(Dividendi)	(1.602)	(2.264)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>4.805.097</b>	<b>5.237.170</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.824.586	2.716.016
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.381.445	4.342.621
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	476.656	800.699
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie		
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	185.472	(249.526)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>7.868.159</b>	<b>7.609.810</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>12.673.256</b>	<b>12.846.980</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.839	(31.102)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	388.068	(807.038)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.819.046)	1.860.272
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(672.049)	(25.652)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	322.465	(130.776)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.792.867	1.984.136
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>29.144</b>	<b>2.849.839</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>12.702.400</b>	<b>15.696.819</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.213.581)	(1.061.189)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.827.948)	(3.400.539)
Dividendi incassati	1.602	2.264
(Utilizzo dei fondi)	(591.200)	(737.876)
Altri incassi/(pagamenti)		
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(4.631.127)</b>	<b>(5.197.340)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>8.071.273</b>	<b>10.499.479</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.942.928)	(16.193.049)
Disinvestimenti	47.179	28.330
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.546.284)	(881.147)
Disinvestimenti	327.619	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(265.498)
Disinvestimenti	123.426	
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		

Disinvestimenti (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(7.990.988)</b>	<b>(17.339.694)</b>

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.298.241	
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		11.927.564
	(5.696.226)	(1.747.677)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	243.452	139.225
	(155.556)	(179.067)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(89.602)	(87.082)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(4.399.691)</b>	<b>10.052.963</b>

**Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)**

<b>(4.319.406)</b>	<b>3.212.748</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	
Depositi bancari e postali	25.932.939
Assegni	
Denaro e valori in cassa	16.058
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.948.997
Di cui non liberamente utilizzabili	
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>	
Depositi bancari e postali	21.613.037
Assegni	
Denaro e valori in cassa	16.554
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>21.629.591</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	<b>25.948.997</b>

Si riepilogano di seguito i corrispettivi totali pagati dalla Capogruppo:

- alla controllata Centro Servizi per Anziani Meolo Cons. Coop. Soc., € 500.250,00;
- alla controllata 3C Consorzio Società Cooperativa, € 255.503,15;
- alla controllata Vivere Insieme S.r.l., € 788.669,14;

Si riepilogano di seguito i corrispettivi totali pagati alla Capogruppo:

- dalla controllata Progettare Zerosei S.r.l., € 396.766,02;
- dalla controllata Centro Servizi per Anziani Meolo Cons. Coop. Soc., € 3.857.339,24;
- dalla controllata 3C Consorzio Società Cooperativa, € 155.000,00

## **7. Nota Integrativa al Bilancio Consolidato**



## Nota Integrativa al Bilancio Consolidato al 31/12/2016

### PREMESSA

Il Bilancio Consolidato è stato redatto nel rispetto del vigente Codice Civile, così come modificato dal D. Lgs. 127 del 07.04.1991, ed in particolare secondo i criteri di valutazione contenuti nell'articolo 2426. Non si sono verificati casi eccezionali per i quali si sia reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

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.

### OPERAZIONI DI RILIEVO

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state eseguite le seguenti operazioni di rilievo:

- Nel mese di agosto 2016 è stato concluso il progetto di fusione per incorporazione della controllata Milano Welfare S.r.l., progetto approvato ad ottobre 2015.
- Nel mese di dicembre 2016 è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione della controllata 3C Consorzio Società Cooperativa, conclusosi con atto Notaio Dr. Roberto Moscatiello del 29/03/2017.
- Nel mese di dicembre 2016 è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione della Cooperativa Sociale Matriosca S.C., conclusosi con atto Notaio Dr. Paolo Lovisetti del 27/02/2017.

### CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente a quanto richiesto dal D.Lgs 127/91, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- consolidare utilizzando il metodo integrale le partecipazioni in società controllate;
- valutare con il metodo del patrimonio netto le partecipazioni in società collegate;
- non sono stati effettuati raggruppamenti di voci;
- sono state aggiunte voci utili a fornire maggior chiarezza sui rapporti cooperativa/soci;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio consolidato al 31/12/2016, che di seguito vengono riportati, sono stati concordati con il Collegio Sindacale, laddove previsto dalle norme. Tali criteri non si sono modificati rispetto ai passati esercizi.

#### a) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

Si tratta dei crediti verso soci relativi ai versamenti dovuti per il capitale sociale sottoscritto e non ancora versato.

#### b) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e vengono ammortizzate in quote costanti in relazione alla loro residua utilità futura. Il valore di iscrizione è ridotto in caso di perdite durevoli di valore.

#### c) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in Bilancio al costo di acquisizione comprensivo dei costi ed oneri accessori di diretta imputazione. Il valore di iscrizione è ridotto in caso di perdite durevoli di valore.

Il valore degli immobili è al netto del valore dei terreni sui cui sono stati costruiti con scorporo effettuato nell'esercizio 2007 sulla base di specifiche perizie economico tecniche da parte di perito indipendente, specializzato nel settore. Anche le controllate rientranti nell'area di consolidamento hanno effettuato lo scorporo dei terreni pertinenziali sulla base di perizie economico tecniche.

Gli immobili sono stati assoggettati ad ammortamenti pari a 33 esercizi (aliquota ammortamento del 3%), mentre sui terreni di pertinenza non si è proceduto all'ammortamento per il perdurare nel tempo del loro valore.

Il costo risulta comprensivo delle spese di manutenzione straordinaria aventi un'effettiva natura incrementativa del valore e dell'utilità futura. I costi di manutenzione ordinaria sono invece imputati interamente al Conto Economico.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico con aliquote che tengono conto della residua possibilità di utilizzo di ogni singolo cespite i cui coefficienti sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore produttivo. Le immobilizzazioni entrate in funzione durante l'esercizio sono ammortizzate con le aliquote ridotte alla metà per tenere conto del loro minor utilizzo.

Le immobilizzazioni materiali ritenute di modico valore sono ammortizzate completamente nell'esercizio (100%) in cui vengono acquistate, ritenendo che la vita utile di questa tipologia di cespiti non sia superiore ad un anno.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della dismissione.

#### **d) Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione comprensiva degli oneri accessori.

Si è provveduto alla creazione e alla variazione di appositi fondi svalutazione partecipazioni, al fine di tenere conto di perdite di valore con carattere durevole risultanti dai bilanci delle partecipate.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Nel mese di dicembre 2016 sono state acquistate da altri soci le quote di partecipazione della società Vivere Insieme S.r.l. da parte della capogruppo Coopselios Soc. Coop.va. A seguito di tale acquisto la società è controllata direttamente dalla capogruppo Coopselios Soc. Coop.va con una quota di partecipazione del 100%.

#### **e) Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria, registrate nei bilanci delle singole società con il metodo patrimoniale, sono state trasformate sulla base del metodo finanziario, contabilizzando al conto economico le quote di ammortamento e gli interessi passivi secondo il principio di competenza.

#### **f) Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione. Il presumibile valore di realizzo lo si desume dall'andamento del mercato, applicando il metodo del FIFO.

#### **g) Crediti**

Non essendo iscritti crediti aventi scadenza superiore a 12 mesi o aventi condizioni particolari rispetto a quelle di mercato, questi sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo. Alla data del 31/12/2016 non trova pertanto applicazione il metodo del costo ammortizzato, così come disciplinato dall'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile.

#### **h) Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **i) Ratei e risconti**

I criteri di determinazione dei ratei e dei risconti riflettono il principio di competenza temporale dei componenti di reddito comuni a più esercizi.

#### **l) Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

#### **m) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **n) Debiti**

Non essendo iscritti debiti aventi scadenza superiore a 12 mesi o aventi condizioni particolari rispetto a quelle di mercato, questi sono stati rilevati al valore nominale. Alla data del 31/12/2016 non trova pertanto applicazione il metodo del costo ammortizzato, così come disciplinato dall'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile.

#### o) Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale alla Sezione "Notizie sui Conti d'Ordine", secondo quanto stabilito dal primo comma dell'articolo 2427 del codice civile.

#### p) Costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

#### q) Imposte sul reddito

Per quanto riguarda la capogruppo Coopselios Soc. Coop.va, alla voce "Imposte sul reddito di esercizio" è stato indicato il solo valore dell'imposta IRAP, determinata sulla base delle agevolazioni in essere a fine esercizio. Si riconferma la completa esenzione dall'imposta IRES ai sensi di una integrale applicazione delle agevolazioni di cui all'art. 11 del DPR 601/73.

Per le altre società consolidate le imposte sono state determinate in conformità alla legislazione vigente tenendo distinto tra valore corrente e valore differito.

### AREA DI CONSOLIDAMENTO

La data di riferimento del Bilancio consolidato è il 31/12/2016, quale data di normale chiusura dell'esercizio di tutte le società comprese nell'area di consolidamento.

Nella redazione del Bilancio consolidato si è utilizzato il metodo integrale.

L'area di consolidamento è composta dalla Cooperativa sociale Coopselios capogruppo e dalle partecipazioni dirette Air Acquisti in Rete Impresa sociale S.r.l., Consorzio Centro servizi anziani Meolo s.c., 3C Consorzio Società Cooperativa, Progettare Zerosei S.r.l., Vivere Insieme S.r.l.

Nel corso dell'esercizio 2016 l'area di consolidamento si è modificata per le seguenti ragioni:

- Nel mese di agosto 2016 è stato concluso il progetto di fusione per incorporazione della controllata Milano Welfare S.r.l., progetto approvato ad ottobre 2015.
- Nel mese di dicembre 2016, la capogruppo Coopselios Soc. Coop.va ha acquistato dal socio di minoranza la quota di partecipazione del 35% nella società Vivere Insieme S.r.l., detenendone ora il 100%.

Di seguito si riportano i dati delle società che fanno parte dell'Area di consolidamento:

Area di consolidamento	% Possesso 2016	% Possesso 2015	Ultimo bilancio	Utile - Perdita	Patrimonio netto
<b>Controllante</b>					
Coopselios Soc. Coop.va			31/12/2016	2.283.500	31.843.731
<b>Controllate</b>					
Centro Servizi per Anziani Meolo Cons. Coop. Soc.	99,80%	99,80%	31/12/2016	51.178	705.907
3C Consorzio Società Cooperativa	98,91%	98,91%	31/12/2016	21.223	105.123
Acquisti in Rete S.r.l. Impresa Sociale	100%	100,00%	31/12/2016	3.647	109.959
Vivere Insieme S.r.l. - Milano	100%	65,00%	31/12/2016	130.161	2.152.367
Progettare Zerosei S.r.l.	100%	100%	31/12/2016	6.201	77.342

La seguente tabella evidenzia le partecipazioni in società collegate inserite nel bilancio consolidato secondo il metodo del patrimonio netto:

Collegate	% Possesso 2016	% Possesso 2015	Ultimo bilancio	Utile - Perdita	Capitale sociale
Qualità e Benessere S.r.l.	33%	33%	31/12/2016	7.286	15.000

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**
**Crediti verso soci**

Trattasi delle sottoscrizioni in conto capitale effettuate dai soci cooperatori e volontari della capogruppo. In sintesi, la loro composizione è la seguente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Crediti verso soci cooperatori Coopselios Soc. Coop.va	483.738	401.353
<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>483.738</b>	<b>401.353</b>

**Immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Costi d'impianto e di ampliamento	516	1.841
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.928	38.144
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	246.601	256.736
Immobilizzazioni in corso ed acconti	404.276	234.951
Altre immobilizzazioni	5.378.672	5.101.124
<b>TOTALE</b>	<b>6.053.993</b>	<b>5.632.796</b>

Non sono più presenti differenze di consolidamento in quanto azzerate negli esercizi precedenti.

Nella voce "Costi d'impianto e di ampliamento" sono accolte le spese ed oneri sostenuti per la costituzione o modifiche statutarie delle società partecipate per la quota parte ancora da ammortizzare. Tali spese provengono dalla società AIR Acquisti in Rete Impresa Sociale per Euro 516. Nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono accolte le spese sostenute dalla AIR Acquisti in Rete S.r.l. Impresa Sociale per la gestione di piattaforme digitali per acquisti centralizzati di merci e servizi a favore degli operatori del terzo settore.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono accolte le spese ed i costi inerenti all'acquisto di software gestionali e paghe ed altri applicativi ad uso interno e le spese di manutenzione ed implementazione del portale aziendale internet sostenute dalla capogruppo per Euro 226.999 e dalla Progettare Zerosei S.r.l. per Euro 19.602.

La voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" accoglie costi sostenuti dalla capogruppo per anticipazione spese di progettazione immobili su concessioni di lunga durata la cui costruzione è in corso di esecuzione o ancora da iniziare.

La voce "Altre immobilizzazioni" accoglie tutte le spese pluriennali sostenute per le strutture gestite dalla capogruppo in virtù dell'assegnazione di gare di appalto o di contratti d'affitto. Le spese sostenute dalla capogruppo e dalle altre società consolidate su beni di proprietà del gruppo, sono state riqualificate a cespite di competenza nelle immobilizzazioni materiali e ammortizzate sulla base della vita utile residua del bene di riferimento. L'ammortamento delle immobilizzazioni in oggetto viene calcolato in funzione della durata residua del contratto di affitto o della gara di appalto.

Non sono state effettuate rivalutazioni di cui all'art. 10 della L. 72/1983.

**Immobilizzazioni materiali**

La composizione delle singole voci, al netto dei fondi di ammortamento, è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Terreni e fabbricati	69.408.052	63.593.086
Impianti e macchinari	560	748
Attrezzature industriali e commerciali	752.362	846.222
Altri beni materiali	2.411.582	2.777.508
Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.228.786	7.748.661
<b>TOTALE</b>	<b>77.801.342</b>	<b>74.966.225</b>

A seguito di applicazione del metodo finanziario, IAS 17, nella voce "Terreni e fabbricati" sono stati riclassificati i valori di acquisto dei beni in leasing da parte della capogruppo Coopselios Soc. Coop.va, delle controllate Vivere Insieme S.r.l. e

3C Consorzio Società Cooperativa, ai quali è stato scorporato il valore dei terreni sui cui insistono tali immobili sulla base delle stime di consulenti esterni ed esperti del settore, qualora non presenti atti originari di acquisto delle aree scorporate. L'incremento della voce terreni e fabbricati è imputabile alla conclusione dei lavori di ristrutturazione alla struttura RSA Villa Stefania, comune di Sala Comacina (Como), classificato come "Immobilizzazioni in corso ed acconti" nel 2015, oltre che all'acquisto dell'immobile a piano terra, sito nel Comune di Reggio Emilia in Via Gramsci 54/H e dell'immobile sito in comune di La Spezia (SP), entrambe effettuati dalla capogruppo. La voce "Altri beni materiali", ricomprende i valori dei mobili e arredi portati in aumento del valore dei cespiti per effetto dell'applicazione del metodo finanziario sui contratti di leasing in essere al 31/12/2016 in Coopselios Soc. Coop.va e nella partecipata 3C Consorzio Società Cooperativa. La voce "Immobilizzazioni in Corso e Acconti", iscritta in bilancio per un ammontare complessivo di Euro 5.228.786 comprende i costi generati dalla anticipazione spese di costruzione o ristrutturazione immobili da adibire a strutture per anziani provenienti dalla capogruppo. Non sono state effettuate rivalutazioni di cui all'art. 10 Legge 72/1983 e per quanto riguarda i fabbricati di cui alla Legge 185/2008.

#### Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

La composizione ed i movimenti delle partecipazioni collegate valutate con il metodo del Patrimonio Netto, ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs 127/91, sono così rappresentati:

PARTECIPAZIONI	31/12/2015	Acquisti/ Aumenti	Svalutazioni	Riprese di valore	Vendite/ Riclass.	31/12/2016
<b>Imprese collegate</b>						
Qualità e Benessere S.r.l.	4.924			2.404		7.327
Cooperativa Sociale Matriosca S.C	20.000					20.000
<b>Totale</b>	<b>24.924</b>			<b>2.404</b>		<b>27.327</b>

La partecipazione Qualità e Benessere S.r.l. è stata acquistata per Euro 74.650 di cui valore nominale per Euro 4.650 e valore sopra prezzo per Euro 75.000. Si è provveduto prudenzialmente alla svalutazione della partecipazione considerando che l'attività, di consulenza, formazione e gestione modelli organizzativi nei servizi alla persona presso strutture per anziani nell'ottica di miglioramento continuo della qualità della vita degli anziani, è in parte già attiva ma da ampliare a nuovi segmenti del mercato di riferimento e da rinnovare nei processi per portarla a dimensioni economiche tali da sostenere i costi di gestione. Cooperativa Sociale Matriosca S.C è una società collegata a Progettare Zerosei, S.r.l., che ne detiene una partecipazione come socio sovventore di Euro 20.000,00 (pari al 41,64% dell'intero capitale sociale).

Di seguito si riportano la composizione ed i movimenti delle singole voci per tutte le componenti delle altre partecipazioni:

Verso altri - CONSORZI	31/12/2015	Acquisti/ Aumenti	Svalutazioni	Riprese di valore	Vendite/ Riclass.	31/12/2016
Consorzio Fiumicino Zerotre	147.362			21.313		168.675
Morciano Zerosei consorzio coop.vo	90.844		415			90.429
Care Expert consorzio coop.ve sociali	27.250					27.250
Farnesiana consorzio coop.vo	142.502					142.502
Scandiano Zerosei consorzio coop.vo	23.017					23.017
Consorzio Quarantacinque	113.844	1.600				115.444
C.C.F.S. s.c.	30.868	126				30.994
C.C.I.S. s.c.	5.681					5.681
Consorzio In Rete	512.000					512.000
Consorzio Cress	8.599					8.599
Promos cons.coop.ve soc	12.141					12.141
Consorzio SGS	15.000					15.000
Cons. Servizi Amministrativi C.S.A.	52					52
Consorzio Petrini	5.000					5.000
Consorzio Casa della Salute San Giuliano Terme						
<b>Totale</b>	<b>1.134.160</b>	<b>1.726</b>	<b>415</b>	<b>21.313</b>		<b>1.156.784</b>

Verso altri – ALTRE IMPRESE	31/12/2015	Acquisti/ Aumenti	Svalutazioni	Riprese di valore	Vendite/ Riclass.	31/12/2016
Par.Co. s.p.a.	587.404					587.404
Welfare Italia s.r.l.	1.258.599		697.328		275.152	286.119
Boorea s.c.	2.582					2.582
Coop.va Banca Etica	517					517
Finpro Emilia Srl	150					150
Servizi Sociali Spa	15.690					15.690
Coop 134 coop.soc.	40.974					40.974
Isforcoop	100					100
Cooperfidi	258					258
Diaroads S.r.l.	10.000					10.000
EmilBanca Credito Cooperativo	2.882		300			2.582
L'Olmo Cooperativa sociale	5.100					5.100
Mutua Nuova Sanità	650		650			
Il Poliedro	55.000					55.000
Fondazione Reggio Children		100.000	100.000			
Fondazione Easy Care		50.000	50.000			
Ausilia s.c. sociale socio sovventore						
Il Fiore s.c. sociale socio sovventore						
Cofies spa						
Villa SS. Maria e Domenico S.r.l.						
Differenza di arrotondamento	2	1				3
<b>TOTALE Verso altri</b>	<b>1.979.908</b>	<b>150.000</b>	<b>848.278</b>		<b>275.152</b>	<b>1.006.479</b>
<b>TOTALE Partecipazioni vs altre imprese</b>	<b>3.114.068</b>	<b>173.038</b>	<b>848.693</b>		<b>275.152</b>	<b>2.163.263</b>

Durante l'esercizio 2016 sono stati sottoscritti aumenti di partecipazione in Fondazione Easy Care per Euro 50.000 come capitalizzazione da socio fondatore promotore, in Fondazione Reggio Children per Euro 100.000 come socio fondatore promotore. Sulla partecipata Welfare Italia S.r.l. è stato effettuato un accantonamento a Fondo svalutazione per Euro 697.328, corrispondente al sovrapprezzo azioni della quote detenute.

Si è provveduto ad effettuare delle svalutazioni su partecipazioni dove si è ritenuto essere in presenza di perdite di carattere durevole in considerazione della capacità attuale e futura di produrre reddito. Per maggiori dettagli si rimanda alla nota integrativa della capogruppo Coopselios Soc. Coop.va.

Di seguito si riportano i saldi relativi ai crediti immobilizzati:

CREDITI	31/12/2015	Erogazioni – aumenti	Svalutazioni	Restituzioni	31/12/2016
<b>Verso altri</b>					
Prestito infruttifero Morciano Zerosei	112.110				112.110
Prestito infruttifero Consorzio Fiumicino Zerotre	378.000				378.000
Prestito fruttifero Consorzio Fiumicino Zerotre	310.000				310.000
<b>TOTALE Crediti verso altri</b>	<b>800.110</b>				<b>800.110</b>
<b>TOTALE Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.939.102</b>				<b>2.990.700</b>

Si riportano di seguito le informazioni rilevanti sui crediti verso società partecipate per finanziamenti fruttiferi:

- Consorzio Fiumicino Zerotre s.c.: finanziamento fruttifero di Euro 310.000 concesso ad un tasso di mercato e da restituirsi in una unica soluzione per durata fino a revoca. L'erogazione è stata concessa per dotare la partecipata

delle risorse finanziarie per affrontare la fase di avviamento e la successiva gestione dei nidi d'infanzia in concessione con il Comune di Fiumicino;

Si riportano di seguito le informazioni rilevanti sui crediti verso società partecipate per finanziamenti infruttiferi:

- per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Consorzio Fiumicino Zerotre s.c. di Euro 378.000, in forza degli obblighi assunti in sede di sottoscrizione dei patti parasociali, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow;
- per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Consorzio Morciano Zerosei s.c. di Euro 112.110, come previsto dalla delibera del Consiglio di Amministrazione del 03.08.2011 di erogazione del finanziamento, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow.

Gli amministratori ritengono che i crediti iscritti in bilancio per i sopracitati finanziamenti non presentino problemi in merito alla loro recuperabilità essendo concessi a società partecipate per dotarle di risorse finanziarie, necessarie per sostenere gli investimenti immobiliari in corso o per l'avviamento delle loro gestioni; saranno pertanto recuperati grazie alla loro futura redditività.

In adempimento all'obbligo d'informativa di cui al n. 2 del comma 1 dell'art. 2427 bis del C.C., "Fair value" si riferisce quanto segue:

- per le società cooperative e consortili il fair value non è stato determinato in quanto i criteri indicati al comma 3 dell'art. 2427 bis c.c. non sono applicabili;
- per le società ricomprese nell'aggregato "Altre imprese", il loro valore di iscrizione in bilancio non si discosta in maniera significativa al rispettivo fair value.

#### Attivo circolante - Rimanenze

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Cancelleria	25.609	24.222
Parafarmaci	46.808	39.204
Generi alimentari	2.470	2.420
Materiale di consumo	86.434	100.401
Detersivi	36.367	41.414
Vestiario	24.332	32.910
Presidi per l'incontinenza	67.518	79.769
Farmaci	49.107	37.401
Materiale didattico e di animazione	6.936	7.353
Prodotti per l'igiene	31.511	28.835
<b>TOTALE</b>	<b>377.090</b>	<b>393.929</b>

La valutazione delle rimanenze finali è stata fatta in base al criterio FIFO, quindi sono stati considerati i prezzi più recenti per la determinazione del valore delle merci in rimanenza, in quanto più aderenti al flusso degli utilizzi delle materie.

**Attivo circolante - Crediti**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
<b>1) Verso clienti</b>	<b>28.343.894</b>	<b>28.731.962</b>
Esigibili entro 12 mesi	28.343.894	28.731.962
<b>5 bis) Crediti tributari</b>	<b>2.827.948</b>	<b>3.400.539</b>
Esigibili entro 12 mesi	2.827.948	3.400.539
<b>5 ter) Imposte anticipate</b>		<b>4.187</b>
Esigibili entro 12 mesi		4.187
<b>5 quater) Verso altri</b>	<b>811.511</b>	<b>787.930</b>
Esigibili entro 12 mesi	724.594	715.603
Esigibili oltre 12 mesi	86.917	72.327
<b>TOTALE Crediti</b>	<b>31.983.353</b>	<b>32.924.618</b>

Si precisa che i crediti sono esposti al netto dei fondi svalutazioni crediti, per la composizione di tali fondi si rimanda ai bilanci delle singole società comprese nell'area di consolidamento.

I crediti verso clienti presentano un decremento nel loro ammontare complessivo determinato anche dall'intenso lavoro di monitoraggio e recupero crediti verso clienti pubblici e privati a beneficio della liquidità aziendale.

I crediti tributari sono composti principalmente dal credito IVA di fine anno delle società del gruppo, riferibili per la maggior parte alla capogruppo.

**Attivo circolante – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali e c/c finanziari	21.613.037	25.932.939
Denaro e valori in cassa	16.554	16.058
<b>TOTALE Disponibilità liquide</b>	<b>21.629.590</b>	<b>25.948.997</b>

I valori sopra riportati rappresentano le giacenze sui conti correnti presso istituti bancari, postali e consorzi finanziari, carte e schede prepagate, disponibilità in contanti alla fine dell'esercizio. La disponibilità liquida al termine dell'esercizio è diminuita rispetto all'esercizio precedente. Tale diminuzione è in parte spiegabile con gli acquisti per cassa effettuati dalla capogruppo, del 35% delle quote dell'attuale controllata "Vivere Insieme" per Euro 1.790.982 e del fabbricato sito in Via Gramsci 54/Q/R per Euro 674.763.

Si comunica la presenza di conti correnti vincolati, aperti dalla capogruppo, classificati nelle disponibilità liquide per effetto della durata di tali vincoli, che di seguito si elencano come segue:

- conto corrente bancario vincolato presso Monte dei Paschi di Siena per Euro 900.000, collegato ad operazione di investimento a breve termine, estinto in data 13/01/2017;
- conto corrente bancario vincolato presso Banca Prossima per Euro 600.000 relativamente al mutuo per l'investimento immobiliare di Sorbolo (PR). Tale importo verrà svincolato durante l'esercizio 2017 a conclusione dei lavori edili.

**Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non ci sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del codice civile.

### Ratei e risconti attivi

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Risconti attivi	2.132.705	1.460.675
Ratei attivi	9.678	9.659
<b>TOTALE</b>	<b>2.142.383</b>	<b>1.470.334</b>

Gli importi maggiormente significativi si riferiscono ad affitti pagati in via anticipata dalla controllante.

La quota a breve dei ratei e risconti attivi si attesta a Euro 1.347.119, quella a medio-lungo termine a Euro 795.265.

Per un maggiore dettaglio in merito alla composizione delle voci riportate nella tabella precedente, si rimanda ai bilanci delle singole società appartenenti al Gruppo.

### Oneri finanziari imputati a voci dello Stato Patrimoniale

Nell'esercizio non è stato imputato nessun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del codice civile.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### Patrimonio Netto

La composizione del capitale sociale risulta essere la seguente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Capitale sociale		
- Quote soci cooperatori	3.847.112	3.687.947
- Quote soci volontari	639.753	621.120
- Quote soci sovventori	3.443	3.746
- Quote soci speciali		
<b>TOTALE Capitale</b>	<b>4.490.308</b>	<b>4.312.813</b>
<b>Riserva legale</b>	<b>14.755.448</b>	<b>14.101.195</b>
<b>Riserve statutarie</b>	<b>9.507.190</b>	<b>8.160.559</b>
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>1.400.902</b>	<b>465.103</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.613.344</b>	<b>3.177.733</b>
<b>TOTALE Patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>32.767.193</b>	<b>30.217.402</b>
Capitale e riserve di terzi	2.070	700.074
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi	474	41.648
<b>TOTALE Patrimonio netto di spettanza di terzi</b>	<b>2.544</b>	<b>741.722</b>
<b>TOTALE Patrimonio netto</b>	<b>32.769.736</b>	<b>30.959.124</b>

Si precisa che il Patrimonio netto è variato non solo per effetto dell'accantonamento degli utili dell'esercizio precedente ai fondi di riserva e per l'entrata di nuovi soci nella capogruppo Coopselios Soc. Coop.va, ma anche in funzione dei risultati delle società consolidate. La composizione del patrimonio netto si modifica in funzione della variazione dell'area di consolidamento. Per la composizione delle singole voci si rimanda ai bilanci delle singole società comprese nell'area di consolidamento.

Di seguito si riporta la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto (valori in migliaia di Euro).

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Utili o Perdite portati a nuovo	CS e Riserve di terzi	Risultato di terzi	Risultato d'esercizio del gruppo	Tot. Patrimonio netto
<b>Valori al 31/12/2015</b>	<b>4.312</b>	<b>14.101</b>	<b>8.160</b>	<b>465</b>	<b>700</b>	<b>42</b>	<b>3.178</b>	<b>30.958</b>
<b>Destinazione risultato 2015</b>								
Alle riserve		654	1.347				(2.001)	
Aumento gratuito del capitale								
Contributo 3%							(65)	(65)
Alle riserve consolidate				256		(42)	(997)	(783)
Erogazione ritorno								
Dividendo a soci	90						(115)	(25)
<b>Movimentazioni Capitale Sociale</b>								
Sottoscrizioni	243							243
Dimissioni soci	(155)							(155)
<b>Altre variazioni</b>								
Variazione area di consolidamento				680	(698)			(18)
Altre								
<b>Risultato d'esercizio 2016</b>						1	2.613	2.614
<b>Valori al 31/12/2016</b>	<b>4.490</b>	<b>14.755</b>	<b>9.507</b>	<b>1.401</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2.613</b>	<b>32.770</b>

#### Possibilità di utilizzazione e distribuzione del Patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene data informativa come richiesto dall'art. 2427, punto 7 bis del codice civile.

Natura	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzi effettuati negli ultimi 3 esercizi	
					Copertura Perdite	Altre rag.
Capitale sociale	4.490.308	Capitali	B, C	4.490.308		
Riserve	24.262.638	Utili	B	24.262.638		

A = aumento del Capitale sociale; B = per copertura perdita; C = per distribuzione soci.

#### Fondi per rischi ed oneri

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Fondo imposte differite		38.005
Fondo rischi ed oneri	6.496.948	4.733.800
Fondo rischi nuove iniziative		79.409
Fondo impegni contrattuali da enti pubblici	12.100	12.100
Fondo oneri per solidarietà internazionale	15.012	4.977
Fondo rischi oneri futuri di ripristino	1.618.635	1.498.695
Fondo rischi perdite su partecipazioni	15.249	15.249
<b>TOTALE</b>	<b>8.157.945</b>	<b>6.382.235</b>

Il Fondo rischi ed oneri costituito da Euro 8.157.944 è destinato alla copertura dei rischi d'impresa legati alla complessità della gestione aziendale della società consolidante ed il cui valore è determinato sulla base di stime tecniche e valutazioni specifiche finalizzate a garantire la continuità aziendale negli esercizi futuri.

Nel dettaglio è composto come segue:

- dalla controllante per Euro 1.988.485 a copertura rischi controversie legali su cause in essere;
- dalla controllante per Euro 1.618.635 a copertura rischi su oneri contrattuali da sostenere in futuro in forza di specifici impegni contrattuali attualmente in essere;
- dalla controllante per Euro 4.550.824 a copertura rischi passività potenziali per costi e sopravvenienze di importo significativo che possono insorgere dopo la chiusura dell'esercizio;

#### Trattamento di Fine Rapporto su rapporti di lavoro subordinato

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

Descrizione	31/12/2015	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2016
T.F.R su lavoro subordinato	4.689.516	133.318	310.145	4.512.689

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'effettivo debito della consolidante al 31/12/2016 verso i propri soci e dipendenti in forza alla fine dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti, incrementato dalla rivalutazione degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti all'entrata in vigore della Riforma della previdenza complementare. Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati così come stabilito dalle norme in vigore, mentre gli utilizzi sono a fronte della cessazione del rapporto di lavoro e dalle anticipazioni corrisposte nel rispetto dei limiti di cui alla Legge 297/82.

Riguardo tale voce si precisa che con l'entrata in vigore della Legge 269 del 27.12.2006, recante la disciplina delle forme pensionistiche complementari, in attuazione della Legge Delega n. 243 del 23.08.2004, tutti gli oneri relativi al Trattamento di Fine Rapporto maturati nell'esercizio corrente sono stati devoluti ai fondi pensione complementari o al Fondo tesoreria INPS.

## Debiti

La composizione delle singole voci, con indicazione degli importi aventi durata superiore a 5 anni, è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Di cui ammontare oltre 5 anni
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>			
<b>Debiti verso banche</b>			
Entro 12 mesi	10.810.982	9.331.195	
Oltre 12 mesi	27.224.991	31.148.206	18.281.241
<b>Totale Debiti verso banche</b>	<b>38.035.973</b>	<b>40.479.401</b>	<b>18.281.241</b>
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>			
Entro 12 mesi	1.586.257	1.855.246	
Oltre 12 mesi	24.031.895	25.717.452	17.835.900
<b>Totale Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>25.618.152</b>	<b>27.572.698</b>	<b>17.835.900</b>
<b>Acconti</b>			
Entro 12 mesi	14.050	13.275	
<b>Totale Acconti</b>	<b>14.050</b>	<b>13.275</b>	
<b>Debiti verso fornitori</b>			
Entro 12 mesi	13.189.001	15.029.397	
<b>Totale Debiti verso fornitori</b>	<b>13.189.001</b>	<b>15.029.397</b>	
<b>Debiti verso imprese collegate</b>			
Entro 12 mesi	23.790	2.440	
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>23.790</b>	<b>2.440</b>	
<b>Debiti tributari</b>			
Entro 12 mesi	1.577.019	1.773.716	
<b>Totale Debiti tributari</b>	<b>1.577.019</b>	<b>1.773.716</b>	
<b>Debiti previdenziali e sociali</b>			
Entro 12 mesi	3.822.733	3.698.126	
<b>Totale previdenziali e sociali</b>	<b>3.822.733</b>	<b>3.698.126</b>	
<b>Altri debiti</b>			
Entro 12 mesi	11.452.757	11.149.679	
Oltre 12 mesi	106.623	68.485	
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>11.559.381</b>	<b>11.218.164</b>	
<b>TOTALE Debiti</b>	<b>93.840.098</b>	<b>99.787.217</b>	<b>36.117.141</b>

Nei "Debiti verso altri finanziatori" sono stati inseriti i debiti derivanti dall'applicazione del metodo finanziario sui leasing in essere presso la consolidante Coopselios Soc. Coop.va, e le controllate Vivere Insieme S.r.l. e 3C Consorzio Società Cooperativa per Euro 1.185.734 nei debiti entro 12 mesi e per Euro 20.886.562 nei debiti oltre 12 mesi, dei quali Euro 15.622.960 oltre 5 anni. Rispetto al precedente esercizio è stato attivato il leasing per gli arredi e le attrezzature della struttura "Nuova O.T.I" di Sorbolo (PR).

Di seguito si riporta il dettaglio del valore delle garanzie sui debiti assistiti da garanzie reali:

Società	Ente Finanziatore	Motivazione	Valore originario mutuo	Valore della garanzia ipotecaria
Coopselios Soc. Coop.va	Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	Mutuo fondiario per la costruzione dell'RSD di Fiorenzuola d'Arda (PC)	600.000	900.000
Coopselios Soc. Coop.va	Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	Mutuo edilizio per la costruzione della Rsa Felicia in La Spezia	3.600.000	5.400.000
Coopselios Soc. Coop.va	Banca Popolare dell'Emilia Romagna	Mutuo fondiario per la costruzione del Nido per l'Infanzia nel Comune di Mesero (MI)	500.000	900.000
Coopselios Soc. Coop.va	UGF banca spa in pool CCFS e Coopfond	Mutuo fondiario per ampliamento e ristrutturazione dell'RSA "Dr Mario Leone" in Comune di Mesero (MI)	2.500.000	5.000.000
Coopselios Soc. Coop.va	Banca Carige spa	Mutuo Fondiario per l'acquisto della superficie con annesso fabbricato CSA Sant'Urbano (PD)	4.770.000	9.000.000
Coopselios Soc. Coop.va	Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	Mutuo Fondiario per la costruzione della RSA Villa Verde in Rivergaro (PC)	2.500.000	3.750.000
Coopselios Soc. Coop.va	Banca Popolare dell'Emilia Romagna	Mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile nido d'infanzia in Via Quarenghi Milano	1.000.000	1.800.000
Coopselios Soc. Coop.va	Mutuo BEI – Banca Prossima	Mutuo fondiario per la costruzione della RSA di Sorbolo	2.600.000	5.200.000
Coopselios Soc. Coop.va	Mediocredito Italiano Spa	Mutuo ipotecario per l'acquisto e la ristrutturazione della RSA Villa Stefania di Sala Comacina (CO)	11.382.000	19.918.500
Consorzio Meolo	Banca Prossima	Mutuo Ipotecario per la costruzione del CSA Meolo	7.000.000	14.000.000
<b>Totali</b>			<b>36.452.000</b>	<b>65.868.500</b>

#### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del codice civile.

#### Ratei e risconti passivi

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Ratei passivi	231.330	147.787
Risconti passivi	3.950.392	3.711.471
<b>TOTALE Ratei e risconti passivi</b>	<b>4.181.722</b>	<b>3.859.257</b>

I Risconti passivi sono imputabili principalmente alla controllante Coopselios Soc. Coop.va, oltre che alla controllata Consorzio CSA Meolo per il contributo ottenuto dal Comune di Meolo per la realizzazione della residenza per anziani. La quota a breve dei ratei e risconti passivi si attesta a Euro 1.462.153, mentre quella a medio-lungo si attesta a Euro 2.715.569. Per un maggiore dettaglio in merito alla composizione delle voci riportate nella tabella precedente, si rimanda ai bilanci delle singole società appartenenti al Gruppo.

### Notizie sui conti d'ordine

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Fidejussioni bancarie e garanzie di firma a terzi	8.843.866	8.843.866
Fidejussioni assicurative	13.754.511	13.754.511
Conti d'ordine degli impegni verso terzi	95.881	95.881
<b>TOTALE Conti d'Ordine</b>	<b>22.694.258</b>	<b>22.694.258</b>

Le fidejussioni, rilasciate dalla società nell'interesse di terzi, ammontano a complessivi Euro 8.843.866 e sono rappresentate da fidejussioni a garanzia dei contratti di affitto e dei contratti di gestione delle strutture in cui opera la capogruppo Coopselios Soc. Coop.va.

Le fidejussioni assicurative, rilasciate da primaria compagnia assicuratrice a favore di Enti pubblici committenti di appalto e a copertura di lavori da eseguire dalla capogruppo Coopselios Soc. Coop.va., ammontano a Euro 13.754.511.

Negli Impegni verso terzi di Euro 95.881 è stato riportato il valore del debito residuo verso società di leasing per operazioni di leasing operativo.

### Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale

Nella formulazione del Bilancio ci si è attenuti in modo scrupoloso allo schema previsto dal Lgs. 127/91 nell'ottica di dare, il più possibile, il quadro veritiero della società.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La composizione delle singole voci sono così rappresentate:

Valore della produzione	31/12/2016	31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.407.349	115.501.982
Variazione rimanenze di prodotti in corso, semilavorati, finiti		
Altri ricavi e proventi	2.435.662	3.192.433
Contributi in conto esercizio	331.670	111.874
<b>TOTALE</b>	<b>122.174.680</b>	<b>118.806.289</b>

Di seguito si riportano i ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Ricavi per aree geografiche	31/12/2016	31/12/2015
- Ricavi Emilia – Romagna	51.563.563	53.155.061
- Ricavi Lombardia	34.441.257	33.457.674
- Ricavi Veneto	18.313.236	15.051.695
- Ricavi Liguria	10.799.745	9.469.245
- Ricavi Toscana	1.952.300	1.908.928
- Ricavi Trentino-Alto Adige	100.521	81.456
- Ricavi Lazio	2.027.187	2.122.256
- Estero	209.540	255.666
<b>TOTALE Ricavi</b>	<b>119.407.349</b>	<b>115.501.982</b>

Le voci che compongono i ricavi delle vendite e delle prestazioni, risultano interessate dalle rettifiche di consolidamento.

## Costi della produzione – Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La composizione delle singole voci è così costituita:

Costi della produzione	31/12/2016	31/12/2015
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.909.694	3.812.445
Per servizi	25.958.318	25.928.640
Per godimento di beni di terzi	5.930.167	4.638.520
Per il personale		
- Salari e stipendi	51.882.440	50.286.652
- Oneri sociali	14.399.986	14.053.827
- Trattamento di fine rapporto	3.766.527	3.607.203
- Altri costi	199.736	25.323
<b>TOTALE Costi per il personale</b>	<b>70.248.688</b>	<b>67.973.005</b>
Ammortamenti e svalutazioni		
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	797.468	818.707
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.583.976	3.523.914
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		800.699
- Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	475.656	73.609
<b>TOTALE Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.857.100</b>	<b>5.216.929</b>
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.838	(31.102)
Altri accantonamenti	2.824.586	2.642.407
Oneri diversi di gestione	2.799.217	3.187.714
<b>TOTALE Costi della produzione</b>	<b>116.544.608</b>	<b>113.368.558</b>
<b>Differenza tra valore e costo della produzione</b>	<b>5.630.072</b>	<b>5.437.731</b>

Le voci che compongono i costi della produzione, tranne quelle riguardanti il costo del personale, le variazioni sulle rimanenze delle materie prime sussidiarie e merci e gli accantonamenti per fondi rischi e oneri, risultano interessate dalle rettifiche di consolidamento.

La voce degli ammortamenti civilistici delle immobilizzazioni materiali e immateriali comprende anche l'ammortamento della differenza positiva di consolidamento attribuita a fabbricati.

## Proventi ed oneri finanziari

La composizione delle singole voci è così costituita:

Proventi e oneri finanziari	31/12/2016	31/12/2015
Proventi da partecipazioni	1.602	2.264
Altre	1.602	2.264
Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti	177.953	199.268
<b>TOTALE Altri proventi finanziari</b>	<b>177.953</b>	<b>199.268</b>
Interessi e altri oneri finanziari		
- Interessi verso altri	1.391.643	1.260.457
<b>TOTALE Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.391.643</b>	<b>1.260.457</b>
Utili o perdite su cambi		
Utili su cambi	109	87
Totale utile e perdite su cambi	109	87
<b>TOTALE Proventi e oneri finanziari</b>	<b>(1.211.978)</b>	<b>(1.059.012)</b>

I proventi e oneri finanziari risultano interessati alle scritture di consolidamento per effetto del recepimento del metodo finanziario sui beni in leasing e del conseguente inserimento in questa tipologia di costi degli interessi conseguenti.

#### Rettifiche di valore delle attività finanziarie

La composizione delle singole voci è così costituita:

Rettifiche di valore di attività finanziarie	31/12/2016	31/12/2015
Rivalutazioni		
di partecipazioni in altre imprese	23.717	245
<b>TOTALE Rivalutazioni</b>	<b>23.717</b>	<b>245</b>
Svalutazioni		
di partecipazioni in altre imprese	848.693	200.719
<b>TOTALE Svalutazioni</b>	<b>848.693</b>	<b>200.719</b>
<b>TOTALE Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>(824.976)</b>	<b>(200.474)</b>

Le svalutazioni sono state effettuate sulla base dall'applicazione del metodo di valutazione del patrimonio netto, come d'altronde riferito al punto Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni dello Stato Patrimoniale.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
a) correnti	(1.008.118)	(955.368)
b) esercizio precedente	(5.000)	
c) anticipate/differite	33.818	(3.496)
<b>TOTALE</b>	<b>(979.300)</b>	<b>(958.864)</b>

Le imposte differite ed anticipate, sono imputabili agli stanziamenti ed ai reversal che hanno interessato i bilanci delle singole società consolidate.

Per quanto riguarda un maggiore dettaglio della riconciliazione dell'onere fiscale teorico con l'onere fiscale di bilancio si rimanda ai singoli bilanci delle società consolidate.

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del codice civile:

Organico	31/12/2016	31/12/2015
Impiegati	2.868	2.774
Operai	310	324
Dirigenti	3	4
<b>TOTALE</b>	<b>3.181</b>	<b>3.102</b>

#### Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci:

Compensi ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale	31/12/2016	31/12/2015
Consiglio di amministrazione	86.236	69.832
Collegio Sindacale	32.626	32.991
Organismo di Vigilanza	12.000	12.000
<b>TOTALE</b>	<b>130.862</b>	<b>114.823</b>

### Compensi al revisore legale o società di revisione

L'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per la revisione legale del bilancio della società capogruppo è pari a 33.660 (Euro 33.660 nel precedente esercizio).

### Operazioni con parti correlate (art. 2427, comma 1 punto 22 bis)

Non sussistono operazioni rilevanti e/o non concluse a normali condizioni di mercato con parti correlate non incluse nell'area di consolidamento.

### Altre informazioni previste dalla normativa (art. 2427, comma 1 punto 22 ter)

Non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine per quanto riguarda accordi o impegni che non risultano dallo Stato Patrimoniale.

Gli amministratori ritengono di aver fornito le informazioni necessarie a garantire la massima chiarezza e correttezza, disponibili comunque a fornire ai soci che lo richiedessero tutte le eventuali precisazioni ed informazioni complementari, invitando i soci ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2016.

**Il Presidente**  
**del Consiglio di Amministrazione**  
(Giovanni Umberto Calabrese) FIRMATO

**Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.**

<b>PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO DI COOPSELIOS SOC. COOP.VA ED IL PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31/12/2016</b>				
	<b>RISULTATO</b>	<b>CAPITALE e RISERVE</b>	<b>TOTALE PN 2016</b>	<b>TOTALE PN 2015</b>
	A	B	C = A + B	
<b>BILANCIO COOPSELIOS SOC. COOP.VA</b>	<b>2.283.500</b>	<b>29.560.231</b>	<b>31.843.731</b>	<b>29.474.470</b>
<b>CONSOLIDAMENTO CONTROLLATE</b>				
INSERIMENTO RISULTATO E PN CONTROLLATE	212.409	2.938.289	3.150.698	2.461.527
RIPRISTINO VALORI PARTECIPAZIONI	(407.089)	3.417.332	3.010.243	5.185.516
ELIMINAZIONE VALORE PARTECIPAZIONI		(6.234.246)	(6.234.246)	(6.933.117)
ATTRIBUZIONE ALLE MINORANZE QUOTA P.N. E UTILE	(474)	(2.070)	(2.544)	(718.437)
MAGGIOR VALORE CESPITI E RELATIVI AMMORTAMENTI	(42.629)	327.675	285.046	522.445
<b>OPERAZIONI INFRAGRUPPO CON IMPATTO SU PN O RISULTATO</b>				
<b>ADEGUAMENTO AI PRINCIPI CONTABILI DI GRUPPO</b>				
CORRETTA CLASSIFICAZIONE CESPITI	(110.103)	569.510	459.407	552.375
ISCRIZIONE BENI IN LEASING TRA LE IMMOBILIZZAZIONI	591.399	(336.542)	254.857	(327.377)
DA AGGREGAZIONE CONTO ECONOMICO DI MILANO WELFARE S.r.l.	86.331	(86.331)		
Arrotondamento				
<b>BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO COOPSELIOS</b>	<b>2.613.344</b>	<b>30.153.849</b>	<b>32.767.192</b>	<b>30.217.403</b>

**Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società**



## **8. Relazione sulla gestione del Bilancio Consolidato**



## Relazione sulla gestione del Bilancio Consolidato chiuso al 31.12.2016

Care Socie, cari Soci,

ottemperando a quanto previsto dall'articolo 25 dello Statuto Sociale e dal Decreto Legislativo n° 127/1991 artt. 25 e seguenti, in qualità di Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione, sono a presentare i risultati della gestione del Gruppo Coopselios relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2016.

Oltre al Bilancio Consolidato vi presentiamo la relazione del Collegio Sindacale e la relazione di Revisione e Certificazione dei bilanci da parte della società Ria Grant Thornton spa.

### CENNI SUL GRUPPO E SULLE SUE ATTIVITÀ

La Cooperativa Sociale Coopselios s.c. è obbligata alla redazione del Bilancio consolidato avendo superato tutti i parametri (di fatturato, di attivo patrimoniale, numero di soci e dipendenti) previsti dalla legislazione. L'area di consolidamento è composta dalle seguenti società:

- Air Acquisti In Rete S.r.l. Impresa sociale;
- CSA Meolo consorzio fra cooperative sociali;
- Consorzio 3 C consorzio cooperativo;
- Vivere Insieme s.r.l.;
- Progettare Zerosei s.r.l.

Il consolidamento del Consorzio CSA Meolo e del Consorzio 3 C, consorzi di cooperative sociali è imputabile alla modalità di voto in assemblea dei soci proporzionale alle quote possedute ed inoltre all'assegnazione della gestione delle loro attività aziendali al socio di maggioranza Coopselios.

Esce dall'area di consolidamento la società Milano Welfare S.r.l. in quanto incorporata nella capogruppo.

Nonostante la limitazione dell'art. 2538 del codice civile, gli amministratori ritengono di avere su tali società una influenza dominante e pertanto procedono al loro consolidamento.

Le società del gruppo soggette al consolidamento svolgono tutte le loro attività nei settori della promozione e valorizzazione immobiliare strumentale alle gestioni della capogruppo con la sola eccezione di Air Acquisti in Rete S.r.l. Impresa sociale, che ha la finalità di generare le migliori condizioni di acquisto di merci e servizi ai propri affiliati del settore Non Profit sviluppando economie di scala grazie al consolidamento dei volumi di acquisto presso fornitori accreditati dalla centrale acquisti con procedimento di selezione competitivo di natura quali-quantitativa.

### POLITICHE E STRATEGIE DEL GRUPPO

Il Gruppo Coopselios nell'esercizio 2016 ha continuato nel processo di razionalizzazione e semplificazione della struttura societaria del Gruppo una volta che le iniziative sviluppate risultano consolidate nei flussi economici e finanziari, completando la fase di avviamento delle gestioni dirette e complete di strutture e servizi sorti fuori dal sistema di gare pubbliche di appalto, nei settori di attività socio assistenziali, sanitario, educativo e minori, al fine di conferire stabilità e prospettive durature allo scambio mutualistico tra il socio lavoratore e la Cooperativa.

Gli investimenti realizzati dalle società del Gruppo in immobilizzazioni materiali e immateriali alla data del 31.12.2016 ammontano a complessivi Euro 83.855.335. Tali investimenti sono stati realizzati con capitale proprio ed in parte coinvolgendo capitale di altre realtà del mondo cooperativo e non, in continua ricerca della sinergia con gli Enti pubblici del territorio (Asl, Comuni, Consorzi di Enti, ecc.) in costante sintonia con quanto previsto dalla programmazione socio-sanitaria pubblica.

Durante l'esercizio 2016 la capogruppo ha acquistato dai soci di minoranza (Aler Lombardia spa) le restanti quote di partecipazione della società Vivere Insieme S.r.l. diventandone il socio unico. A dicembre 2016 sono state avviate le procedura di fusione per incorporazione di Vivere Insieme S.r.l. e 3C Consorzio

Cooperativo in Coopselios che termineranno nel corso dell'esercizio 2017.

In data 27.07.2016, con atto Notaio Caranci si è conclusa l'incorporazione della Milano Welfare S.r.l. (posseduta al 100%) nella Cooperativa Sociale Coopselios con effetti civili e fiscali a decorrere dal 01.08.2016.

Il Gruppo societario agisce a supporto delle strategie di sviluppo della controllante, anche in termini di ampliamento dei territori in cui opera, di sviluppo di nuove attività finalizzati a dare risposte ai nuovi bisogni sociali nonché favorire l'efficientamento dei processi aziendali di acquisto.

## **POSIZIONAMENTO SUL MERCATO DI RIFERIMENTO**

La Cooperativa Sociale Coopselios conferma ad oggi di essere tra i principali operatori nazionali nel proprio settore di attività, in grado di offrire servizi completi nei confronti della Pubblica Amministrazione e del mercato privato. Ciò grazie ad una capacità di analisi e di risposta ai bisogni espressi nei territori in cui opera per promuovere e sviluppare iniziative socialmente ed economicamente sostenibili.

Il Gruppo Coopselios coniuga l'affidabilità propria delle grandi imprese con la capacità, tipica delle piccole e medie imprese locali, di integrarsi nei territori in cui opera e per fornire soluzioni su misura ai bisogni dei territori, Enti e Famiglia.

La professionalità acquisita da più di 30 anni di esperienza gestionale e imprenditoriale unita alla capacità di utilizzo delle differenti modalità di acquisizione lavori (concessioni, project finance, costituzione di società a capitale misto, società di promozione immobiliare, consorzi di cooperative sociali ecc.) ha permesso al Gruppo di affermarsi come soggetto specializzato che utilizza politiche di marchio per ciascun settore di intervento finalizzate a promuovere la qualità dei servizi offerti anche nelle società del Gruppo.

Tale approccio ha permesso al Gruppo Coopselios un buon posizionamento nel settore socio assistenziale ed educativo anche tramite la realizzazione delle seguenti iniziative da parte delle società soggette al consolidamento di bilancio:

- a) R.S.A. Quarenghi in Milano, detenuta con contratto di leasing da Vivere Insieme S.r.l., controllata direttamente da Coopselios con una quota del 100%. La struttura è accreditata con la Regione Lombardia per 140 posti letto per anziani autosufficienti e non autosufficienti;
- b) R.S.A. Baroni in Milano, detenuta in contratto di leasing da Vivere Insieme S.r.l., controllata direttamente da Coopselios con una quota del 100%. La struttura è accreditata con la Regione Lombardia per 100 posti letto per anziani auto e non autosufficienti;
- c) C.S.A. I Tigli in località Meolo (VE), assegnata in gestione alla controllante Coopselios da parte del Consorzio CSA Meolo. La struttura è accreditata con la Regione Veneto per 120 posti letto per anziani auto e non autosufficienti;
- d) C.R.A. Alta Val Nure in località Farini (PC), in concessione al Consorzio 3C e assegnata in gestione alla controllante Coopselios. La struttura è accreditata con la Regione Emilia Romagna per 33 posti letto per anziani auto e non autosufficienti a cui si aggiungono 10 posti per utenza privata.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Il Gruppo prosegue nell'impegno sulle gestioni dirette e di lunga durata al fine di ottenere una forte caratterizzazione dei propri servizi e di ottenere stabilità e continuità di lavoro per il personale impiegato anche sviluppando nuovi segmenti di offerta che consentano una progressiva autonomia rispetto agli appalti pubblici.

La situazione del mercato di riferimento risente del perdurare delle difficoltà economiche degli Enti Pubblici che di fatto hanno ridimensionato i servizi in essere e bloccato l'attivazione di nuovi servizi e nuovi investimenti. La clientela privata ha aumentato le situazioni di insolvenza per il perdurare della crisi economica nazionale. Lo sviluppo del Gruppo Coopselios dovrà manifestarsi nei prossimi anni sia attraverso nuove acquisizioni di servizi su gare di appalto, sia proseguendo una selettiva politica degli investimenti in strutture da gestire direttamente con innovazione di prodotto/servizio con particolare rilevanza nel settore della sanità territoriale (cure intermedie, riabilitazione e percorsi terapeutico assistenziali).

Sono già in corso progetti orientati in questa prospettiva in provincia di Pisa e rientreranno a breve nel gruppo Coopselios tramite il Consorzio S. Giuliano.

## ANALISI DELLA SITUAZIONE ANDAMENTALE E DEI RISULTATI ECONOMICI DEL GRUPPO

Come espressamente richiesto dalla normativa in vigore (art. 40 del Dlgs 127/19), di seguito indichiamo i risultati dell'esercizio conseguiti dalle controllate nel 2016, come segue:

<b>AIR Acquisti in Rete S.r.l. Impresa Sociale</b>	Utile di	Euro	3.647
<b>Consorzio Meolo</b>	Utile di	Euro	51.178
<b>Vivere Insieme S.r.l.</b>	Utile di	Euro	130.161
<b>Consorzio 3C</b>	Utile di	Euro	21.223
<b>Progettare Zerosei S.r.l.</b>	Utile di	Euro	6.201

Tutte le società rientranti nell'area di consolidamento chiudono i bilanci 2016 con risultati positivi a comprova dell'efficacia delle strategie e delle misure messe in atto dai propri amministratori per recuperare efficienza nelle gestioni economiche delle proprie società. In particolare la società Vivere Insieme chiude il Bilancio 2016 con un risultato significativamente positivo determinato dalla chiusura di alcune partite contabili (vedi plusvalenze da leaseback immobiliare) in funzione del processo di fusione nella capogruppo.

La capacità finanziaria fino ad oggi posseduta dalla capogruppo Coopselios deriva da un significativo grado di autofinanziamento prodotto negli esercizi precedenti e da una responsabile ed oculata politica di destinazione degli avanzi di gestione ai fondi di riserva effettuata dal Consiglio di Amministrazione. Il Gruppo ha l'obiettivo di migliorare ulteriormente la capacità finanziaria, per continuare le politiche d'investimento e di sviluppo delle attività anche procedendo con progetti strategici di ristrutturazione del patrimonio immobiliare (es. costituzione di fondi immobiliari ad hoc) per liberare risorse da reimpiegare nello sviluppo dell'offerta e degli orizzonti oltre i confini nazionali.

Tali politiche sono finalizzate a garantire occupazione ai soci lavoratori tramite la gestione di strutture in proprietà del Gruppo Coopselios aventi durata a medio e lungo termine.

Da questa strategia e dalle esperienze realizzate, il Gruppo Coopselios si è rafforzato, e prevede di rafforzarsi maggiormente, non solo sul piano del know-how tecnico acquisito ma anche sul piano patrimoniale.

Il Patrimonio Netto consolidato 2016 ammonta a Euro 32.769.736, superiore al Patrimonio Netto del bilancio ordinario pari a Euro 31.843.731 a conferma della positività delle scelte adottate dal Gruppo.

## ATTIVITÀ' DI SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio il Gruppo non ha capitalizzato costi di sviluppo.

## FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia che:

- Approvazione, da parte dei propri organi sociali preposti in forma straordinaria, del progetto di fusione per incorporazione della controllata Vivere Insieme S.r.l. nella capogruppo Coopselios, procedura che si concluderà entro il mese di giugno 2017;
- Approvazione, da parte degli organi sociali preposti in forma straordinaria, del progetto di fusione del Consorzio 3 C nella capogruppo Coopselios, procedura che si è conclusa nel mese di marzo 2017;
- Nel mese di febbraio 2017 è stato sottoscritto con la società Finedit S.r.l. accordo per l'acquisizione di quote di partecipazione nella società Bambini S.r.l.. Acquisizione finalizzata a sviluppare attività nell'editoria specializzata nel campo educativo e nella formazione a distanza su piattaforme web per operatori dello stesso settore.
- La società AIR ha adottato il nuovo marchio Netico che dovrà contraddistinguere lo sviluppo del nuovo portale per gli acquisti centralizzati dedicato alle imprese del terzo settore.
- Acquisto della maggioranza delle quote del Consorzio San Giuliano (PI) per la realizzazione di una iniziativa di progettazione, costruzione e gestione del "Polo Integrato della Salute" per la erogazione di Percorsi Terapeutico Assistenziali nell'Area Vasta Nord Ovest della Regione Toscana.
- Approvazione, da parte degli organi sociali preposti in forma straordinaria, del progetto di fusione di Matriosca Cooperativa Sociale in Coopselios, procedura che si è conclusa nel mese di marzo 2017.

**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATI**

Tra i molteplici metodi di riclassificazione utilizzabili, di seguito vengono riportati lo Stato Patrimoniale riclassificato con il criterio finanziario e il Conto Economico a valore della produzione e valore aggiunto.

**Stato Patrimoniale – Riclassificazione finanziaria**

	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità immediate	21.629.590	25.948.995
Liquidità differite	34.522.558	34.723.978
Rimanenze	377.090	393.929
<b>Attivo Corrente</b>	<b>56.529.238</b>	<b>61.066.902</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	6.053.993	5.632.796
Immobilizzazioni materiali nette	77.801.342	74.966.225
Immobilizzazioni finanziarie	3.077.617	4.011.429
<b>Attivo immobilizzato</b>	<b>86.932.952</b>	<b>84.610.450</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>143.462.190</b>	<b>145.677.352</b>
di cui Capitale investito solo caratteristico	142.874.785	145.089.947
<b>Passività correnti</b>	<b>42.707.919</b>	<b>43.000.861</b>
Fondi per rischi e oneri	8.157.945	6.382.236
Fondo TFR	4.512.689	4.689.516
Debiti a m/l termine	51.363.509	56.934.143
<b>Passività consolidate</b>	<b>64.034.143</b>	<b>68.005.895</b>
Capitale sociale	4.490.308	4.312.813
Riserve nette	24.262.638	22.261.754
Utili (Perdite) portati a nuovo	1.400.902	465.103
Risultato d'esercizio	2.613.344	3.177.471
<b>Patrimonio Netto del Gruppo</b>	<b>32.767.192</b>	<b>30.217.403</b>
Capitale e riserve di terzi	2.070	700.074
Utile (Perdite) di terzi	474	41.648
<b>Patrimonio netto di spettanza dei Terzi</b>	<b>2.544</b>	<b>741.722</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>32.769.736</b>	<b>30.959.125</b>
Altre voci senza esigibilità alcuna	3.950.392	3.711.471
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>143.462.190</b>	<b>145.677.352</b>

**Conto Economico – Riclassificazione a valore aggiunto**

	31/12/2016	31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni caratteristiche	119.407.349	115.501.982
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, prodotti finiti		
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni		

Contributi in conto esercizio	331.670	111.874
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>119.739.019</b>	<b>115.613.856</b>
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.909.694	3.812.445
Variazione scorte materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.838	(31.102)
Servizi	25.958.318	25.928.640
Godimento beni di terzi	5.930.167	4.638.520
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>83.924.002</b>	<b>81.265.353</b>
Salari e stipendi	51.882.440	50.286.652
Oneri sociali	14.399.986	14.053.827
Trattamento di fine rapporto	3.766.527	3.607.203
Altri costi	199.736	25.323
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>13.675.313</b>	<b>13.292.348</b>
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	3.583.976	3.523.914
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	797.468	818.707
Svalutazione crediti	475.656	73.609
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		800.699
Accantonamenti per rischi		
Altri accantonamenti	2.824.586	2.642.407
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>5.993.627</b>	<b>5.433.012</b>
Oneri diversi di gestione	(2.799.217)	(3.090.199)
Altri ricavi e proventi	2.435.663	3.094.918
Proventi da partecipazione	1.602	2.264
Altri proventi finanziari	177.953	199.268
Rettifiche attività finanziarie – positive	23.717	245
Rettifiche attività finanziarie – negative	(848.693)	(200.719)
<b>RISULTATO OPERATIVO GLOBALE</b>	<b>4.984.652</b>	<b>5.438.789</b>
di cui Risultato Operativo Globale caratteristico	5.084.652	5.590.651
Oneri finanziari	(1.391.534)	(1.260.544)
<b>RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.593.118</b>	<b>4.178.245</b>
Imposte nette di competenza	1.008.118	955.368
Imposte differite e anticipate	(28.818)	3.496
<b>RISULTATO NETTO INCLUSA LA QUOTA DEI TERZI</b>	<b>2.613.818</b>	<b>3.219.381</b>
(Utile) / Perdita di pertinenza di terzi	(474)	(41.648)
<b>RISULTATO NETTO DEL GRUPPO</b>	<b>2.613.344</b>	<b>3.177.733</b>

## COMMENTO ED ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO

### Indici di redditività

Gli indicatori di redditività analizzati sono: ROE, ROI, ROS.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
ROE	7,98%	10,52%
ROI	3,56%	3,92%
ROS	4,26%	4,92%

Il ROE (Return On Equity) è il rapporto tra il Reddito Netto di Gruppo e il Patrimonio Netto di Gruppo. Esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio. La riduzione è imputabile ad operazioni non relative all'attività caratteristica.

Il ROI (Return On Investment) è il rapporto tra il Risultato Operativo caratteristico e il Capitale Investito caratteristico, ovvero il Totale Attivo. Esprime la redditività del capitale investito caratteristico nella gestione caratteristica, ovvero al lordo della gestione finanziaria, straordinaria e fiscale.

Il ROS (Return On Sales) è il rapporto tra il Risultato Operativo caratteristico e i ricavi delle vendite caratteristiche. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dai ricavi di vendita.

### Indici di efficienza

L'indicatore di efficienza analizzato è la Rotazione del Capitale Investito.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
Rotazione del capitale investito	0,84	0,80

La Rotazione del Capitale Investito è il rapporto tra i ricavi delle vendite caratteristiche e il capitale investito caratteristico ed esprime l'efficienza con cui il capitale investito nella gestione caratteristica è stato gestito.

### Indici di produttività

Gli indicatori di produttività analizzati sono: Ricavi pro capite e Valore Aggiunto pro capite.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
<b>Organico aziendale</b>	<b>3.181</b>	<b>3.102</b>
Ricavi pro capite	37.537,68	37.234,68
Valore aggiunto operativo pro capite	26.382,90	26.197,73

Questi due indicatori esprimono rispettivamente il fatturato prodotto da ciascun dipendente e il valore aggiunto generato da ciascun dipendente.

### Indici di solidità patrimoniale

Gli indicatori di solidità analizzati sono: Indice di autonomia finanziaria, Indice di copertura delle immobilizzazioni.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
Autonomia Finanziaria	22,84%	20,74%
Quoziente primario di struttura	0,38	0,36

L'indice di autonomia finanziaria è il rapporto tra il Patrimonio Netto di gruppo e il Totale Passivo e misura il grado di indipendenza finanziaria dell'impresa.

Il Quoziente Primario di Struttura è il rapporto tra il Patrimonio Netto di gruppo e il totale delle immobilizzazioni ed esprime la capacità dell'impresa di finanziare le immobilizzazioni con il capitale proprio.

### Indici di liquidità

Gli indicatori di liquidità analizzati sono: Indice di disponibilità e Indice di liquidità generale.

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
Indice di liquidità generale	1,32	1,42

L'indice di liquidità generale è il rapporto tra l'attivo circolante e le passività correnti ed esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni finanziari di breve termine.

### **RAPPORTI CON IMPRESE COLLEGATE**

Di seguito si riporta la tabella di riepilogo dei rapporti di debito e credito e rapporti di costi e ricavi con le società collegate rientranti nell'area di consolidamento.

#### **Società collegate**

	Ricavi prestazioni	Proventi finanziari	Crediti commerc. 31/12/16	Costi per Prestazioni ricevute	Affitti	Debiti commerc. 31/12/16	Crediti finanziari 31/12/16	Debiti finanziari 31/12/16
Qualità e Benessere S.r.l.	135			66.250		25.290		

### **AZIONI PROPRIE**

Il Gruppo Coopselios non detiene azioni proprie, e nel corso dell'esercizio non ne ha acquistate e non ne ha vendute.

### **INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428 COMMA 2 PUNTO 6-BIS DEL CODICE CIVILE**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis del codice civile si informa che l'attività del Gruppo Coopselios è comunque esposta a rischi di natura finanziaria, legati soprattutto alla imprevedibilità delle riscossioni regolari nei confronti dei committenti pubblici e dal possibile variare del quadro normativo di riferimento in cui opera la capogruppo Coopselios.

Gli organi amministrativi delle società cui ci si riferisce nel presente consolidato hanno attuato politiche per la gestione di tali rischi, sia a livello generale che di singola area territoriale e tipologia di servizio erogato, come per la gestione dei rischi di credito, di liquidità e di mercato.

### **RISCHIO DI CREDITO**

Le attività finanziarie delle società appartenenti al consolidato hanno una buona qualità creditizia; l'ammontare delle attività finanziarie ritenute di difficile recuperabilità sono detenute per la maggior parte dalla capogruppo Coopselios; le altre società consolidate non presentano problemi di questa natura perché vantano significativi crediti infragruppo.

Si ritiene che il rischio di credito sia adeguatamente coperto dall'apposito fondo svalutazione, di complessivi Euro 3.080.850 stanziato nei bilanci delle società consolidate a diretta diminuzione dei crediti.

### **RISCHIO DI LIQUIDITÀ**

Per quanto riguarda la gestione della liquidità occorre rilevare che la capogruppo durante l'esercizio corrente si è avvalsa, in via marginale, della procedura dell'anticipo fatture di clienti Enti pubblici con alcuni primari Istituti bancari anche per sopperire agli effetti dell'applicazione delle norme dello split payment che ha creato maggiori crediti Iva da richiedere trimestralmente a rimborso all'Agenzia delle Entrate. Si può affermare comunque che tutto il Gruppo Coopselios ha potuto operare nell'esercizio 2016 con risorse finanziarie

proprie, accedendo al credito solamente per mantenere l'equilibrio finanziario ed a supporto degli investimenti programmati.

Inoltre si segnala che:

- l'utilizzo delle linee di credito assegnate dagli Istituti bancari risultano ancora capienti;
- la raccolta di fondi attraverso la emissione del prestito sociale nei confronti dei soci, non è mai stata attivata da tutte le società rientranti nel consolidamento.

## RISCHIO DI MERCATO

Le società consolidate non sono esposte a rischio di mercato, poiché gestiscono per la maggior parte operazioni infragruppo.

Per la capogruppo Coopselios il rischio è insito nell'evoluzione negativa del settore in cui opera, a causa dello stato di crisi della finanza degli enti locali, crisi che è affrontata con attente e preventive analisi tecnico-economiche e perseguendo, dove possibile, una selettiva politica di acquisizione di strutture, proseguendo inoltre nell'innovazione di prodotto e di processo sui servizi erogati alla nostra clientela.

Le società consolidate sono soggette al rischio di variabilità dei tassi di interesse, anche in relazione ai finanziamenti a medio lungo termine a tasso variabile, che vengono affrontati con l'applicazione annuale delle variazioni Istat su tutti i contratti di erogazione servizi.

Tutte le società comprese nell'area di consolidamento durante l'esercizio 2016 non hanno utilizzato strumenti finanziari derivati.

## CONCLUSIONI FINALI

Per quanto riguarda gli obblighi previsti dall'Art 2 della legge 59/1992 si rimanda a quanto ampiamente trattato nella relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio della capogruppo.

Ringraziamo, quindi, tutti i soci dell'intenso lavoro svolto invitandoli a rinnovare con fiducia l'impegno necessario per portare a buon fine i progetti intrapresi con la serietà e professionalità di sempre.

**Il Presidente del  
Consiglio di Amministrazione**

(Giovanni Umberto Calabrese) FIRMATO

**Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società**

## **9. Relazione della Società di Revisione al Bilancio Consolidato**



**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

*Ai Soci della  
Cooperativa Sociale Coopselios S.C.  
Via Gramsci 54/S  
42124 Reggio Emilia*

**Ria Grant Thornton S.p.A**  
Via San Donato, 197  
40127 Bologna  
Italy

T 0039 (0) 51 – 6045911  
F 0039 (0) 51 – 6045999  
E [info.bologna@ria.it](mailto:info.bologna@ria.it) [ria.it.gt.com](mailto:ria.it.gt.com)  
W [www.ria-grantthornton.it](http://www.ria-grantthornton.it)

ed alla Lega Nazionale Cooperative e Mutue  
Ufficio Certificazioni

**Relazione sul bilancio consolidato**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio consolidato della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. e sue controllate (Gruppo Coopselios), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio consolidato*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità della società di revisione*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio consolidato sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio consolidato. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio consolidato dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio consolidato dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio consolidato nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Società di revisione ed organizzazione contabile**

**Sede Legale:** Corso Vercelli n. 40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n. 02342440399 - R.E.A. 1965420

Registro dei revisori legali n.157902, già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49

Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato

Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires.

Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.

Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.



Ria

**Grant Thornton**

*Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo Coopselios al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori della Cooperativa Sociale Coopselios S.C., con il bilancio consolidato del Gruppo Coopselios al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Coopselios al 31 dicembre 2016.

Bologna, 13 giugno 2017

Ria Grant Thornton S.p.A.

Silvia Fiesoli

Socio

## **10. Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consolidato**



## Relazione Del Collegio Sindacale Al Bilancio Al 31.12.2016

All'Assemblea dei soci della Cooperativa Sociale Coopselios s.c.

Abbiamo preso in esame il bilancio dell'esercizio 2016, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa nonché dalla Relazione sulla Gestione redatti dall'Organo amministrativo della Cooperativa Sociale Coopselios s.c.

### Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto unicamente la funzione di vigilanza prevista dall'art.2403 e segg. del c.c.

### A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, del Codice civile.

#### A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 del Codice civile.

##### Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i. la tipologia dell'attività svolta;
- ii. la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo .

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, del Codice civile e più precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'articolo 2423, comma 5, del Codice civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'articolo 2408 del Codice civile.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del Codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### Attività svolte

Durante le verifiche periodiche, il collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale,

nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con chi assiste la società in tema di consulenza, assistenza contabile, fiscale e del lavoro su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

In particolare, durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, abbiamo partecipato con continuità alle diverse adunanze del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- è stato nominato nel corso del 2016 il nuovo direttore Amministrazione Finanza e Controllo;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'Organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile;
- non sono pervenute al collegio sindacale denunce da parte dei Soci ai sensi dell'articolo 2408 del Codice civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice Civile;
- non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri e/o autorizzazioni a norma di legge;

## **A2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'articolo 2429, comma 1, del Codice civile;

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del C.C.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- la società non ha iscritto a bilancio strumenti finanziari derivati non avendo sottoscritto contratti della specie;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- La Società di Revisione ha rilasciato in data 13/06/2017 la relazione ai sensi dell'art. 2409-ter del C. C. ora art. 14 del D.Lgs 27/01/2010 n. 39 e dell'art.15 della Legge n. 59 del 31/01/1992, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
- In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura dalla relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidenziato dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 2.283.500.

### **B) Controllo dei requisiti concernenti la forma sociale cooperativa**

- La Cooperativa risulta iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative come previsto dall'art. 2512 del codice civile, alla sezione "Cooperative a mutualità prevalente di cui agli art. 2512 e seg.", categoria "Cooperative Sociali", categoria attività esercitata "produzione e lavoro- gestione di servizi (tipo a)" al n° A101139.
- Con riferimento alle informazioni contenute nella nota integrativa circa i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, ai sensi dell'art. 2425 e della legge 59/92 abbiamo verificato la coerenza e la completezza dell'informativa e concordiamo con le conclusioni indicate dagli amministratori in merito al rispetto sostanziale dello scopo mutualistico.
- Per quanto riguarda l'attestazione in ordine alla prevalenza precisiamo che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'art.111-septies delle disposizioni attuative del Codice Civile e disposizioni transitorie. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla Legge n. 381/1991, siano considerate "Cooperative a mutualità prevalente". La Cooperativa rispetta le specifiche prescrizioni imposte dalla L.381/91. Inoltre la Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi della produzione per il personale, gli amministratori nella nota integrativa hanno documentato che il costo del lavoro totale ammonta ad euro 70.164.605 mentre il costo del lavoro dei soci ammonta a 46.840.886 pertanto la prevalenza mutualistica si attesta al 66,76%.
- Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori hanno evidenziato, nella loro relazione le modalità di ammissione a soci della cooperativa esaminate nel corso dell'esercizio 2016 ed avvenute nel rispetto delle disposizioni di legge e statutarie, regolamentari nonché del carattere aperto della società.
- La società non ha prestito sociale.
- Per quanto riguarda la mutualità, è stato eseguito il versamento annuale, di cui all'art. 2545 quater, comma 2, Codice Civile, al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, così come previsto dall'art. 11 della Legge 31 gennaio 1992, n.59.

### **C) Bilancio consolidato**

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato della Cooperativa Sociale Coopselios Soc. Coop., relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati illustrativi ed alla relazione sulla gestione.

Il Bilancio è stato redatto con l'applicazione dei criteri esposti nella Nota Integrativa ed è stato esaminato da parte del Collegio seguendo i principi di comportamento per esso prescritti e chiude con un risultato positivo di € 2.613.344.

Nella relazione degli amministratori sulla gestione sono esposti in sintesi gli elementi salienti della attività gestionale e le prospettive del gruppo.

Il raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della consolidante e gli analoghi dati del Bilancio consolidato risultano da apposito prospetto allegato alla Nota Integrativa.

Sulla base delle attività di controllo svolte, Vi precisiamo che:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono conformi alle prescrizioni dell'art. 32 del D.Lgs. 127/91;
- la Nota Integrativa e la Relazione sulla gestione riportano, rispettivamente, quanto prescritto dall'art. 38 e dall'art. 40 del medesimo decreto;
- i principi di consolidamento ed i criteri di formazione dell'area di consolidamento sono conformi alle disposizioni del D.Lgs. 127/91;
- le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico consolidati corrispondono alle risultanze delle scritture contabili della Società controllante che redige il bilancio consolidato ed alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.
- Le partite di debito e di credito e le operazioni economiche infragruppo sono state debitamente eliminate.

Confermiamo, inoltre, che il bilancio consolidato è stato oggetto di revisione contabile e di certificazione da parte della società di revisione e certificazione Ria Grant Thornton SpA, con la quale concordiamo con le valutazioni effettuate.

Le informazioni e i dati contenuti nella relazione sulla gestione concordano con le risultanze del Bilancio consolidato ed illustrano in modo adeguato la situazione economica patrimoniale e finanziaria e l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2016 nonché l'evoluzione dopo la chiusura dell'esercizio dell'insieme delle imprese oggetto di consolidamento

Si conferma, pertanto, la regolarità del predetto Bilancio consolidato poiché redatto secondo le norme che disciplinano la formazione dello stesso.

### **D) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016.**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Reggio Emilia , Lì 13/06/2017

Il collegio sindacale

Mauro Menozzi (Presidente)  
Fabrizio Sberveglieri (Sindaco effettivo)  
Franco Salsi (Sindaco effettivo)

[WWW.COOPSELIOS.COM](http://WWW.COOPSELIOS.COM)