

COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA F.LLI ROSSELLI 18 48018 FAENZA (RA)
Codice Fiscale	00915090393
Numero Rea	RA 10779
P.I.	00915090393
Capitale Sociale Euro	3.167.580
Forma giuridica	società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO BLU società cooperativa sociale
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A126909

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	352.995	123.068
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	352.995	123.068
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	41.788	31.657
7) altre	140.764	175.654
Totale immobilizzazioni immateriali	182.552	207.311
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	864.077	1.011.394
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	229.011	220.551
4) altri beni	268.048	166.977
Totale immobilizzazioni materiali	1.361.136	1.398.922
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	6.197	11.297
b) imprese collegate	968.849	5.000
d-bis) altre imprese	1.034.150	284.150
Totale partecipazioni	2.009.196	300.447
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.311	63.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	62.311	63.311
Totale crediti	62.311	63.311
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.071.507	363.758
Totale immobilizzazioni (B)	3.615.195	1.969.991
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.231.370	9.310.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	10.231.370	9.310.987

2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	361.516
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	361.516
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.572	95.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	192.572	95.855
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	991.002	976.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.948	26.458
Totale crediti tributari	1.010.950	1.002.540
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.481.372	7.251.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	5.481.372	7.251.970
Totale crediti	16.916.264	18.022.868
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.590.795	7.182.246
3) danaro e valori in cassa	10.429	9.333
Totale disponibilità liquide	7.601.224	7.191.579
Totale attivo circolante (C)	24.517.488	25.214.447
D) Ratei e risconti	39.771	49.531
Totale attivo	28.525.449	27.357.037
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.167.580	3.225.000
IV - Riserva legale	717.153	550.073
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.588.765	1.204.714
Totale altre riserve	1.588.765	1.204.714
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	649.579	556.936
Totale patrimonio netto	6.123.077	5.536.723
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.861.011	4.439.522
Totale fondi per rischi ed oneri	3.861.011	4.439.522
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.659.896	2.793.770
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	749.296	620.422
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000	149.000

Totale debiti verso soci per finanziamenti	754.296	769.422
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.770.205	5.715.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	6.770.205	5.715.673
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.729	657.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	406.729	657.042
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.229	116.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	187.229	116.694
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.274	717.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	707.274	717.878
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	787.627	717.656
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	787.627	717.656
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.017.233	5.607.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	6.017.233	5.607.323
Totale debiti	15.630.593	14.301.688
E) Ratei e risconti	250.872	285.334
Totale passivo	28.525.449	27.357.037

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.881.071	40.537.558
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.934.240	1.076.549
Totale altri ricavi e proventi	1.934.240	1.076.549
Totale valore della produzione	41.815.311	41.614.107
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.616.092	3.285.672
7) per servizi	10.285.903	10.997.205
8) per godimento di beni di terzi	1.705.415	1.681.081
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.167.307	17.039.916
b) oneri sociali	4.731.344	4.658.336
c) trattamento di fine rapporto	1.255.319	1.262.057
d) trattamento di quiescenza e simili	53.184	56.268
Totale costi per il personale	23.207.154	23.016.577
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.939	50.791
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	261.490	605.011
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	250.000	100.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	565.429	755.802
13) altri accantonamenti	250.583	875.120
14) oneri diversi di gestione	286.234	331.218
Totale costi della produzione	39.916.810	40.942.675
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.898.501	671.432
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6.051	6.044
Totale proventi da partecipazioni	6.051	6.044
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20.414	35.592
Totale proventi diversi dai precedenti	20.414	35.592
Totale altri proventi finanziari	20.414	35.592
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.579	29.060
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.579	29.060
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.886	12.576
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.101.792	4.500
Totale svalutazioni	1.101.792	4.500

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.101.792)	(4.500)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	807.595	679.508
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	160.033	125.797
imposte relative a esercizi precedenti	(2.017)	(3.225)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	158.016	122.572
21) Utile (perdita) dell'esercizio	649.579	556.936

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	649.579	556.936
Imposte sul reddito	158.016	122.572
Interessi passivi/(attivi)	(4.836)	(6.532)
(Dividendi)	(6.051)	(6.044)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	1.450
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	796.708	668.382
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	500.584	979.620
Ammortamenti delle immobilizzazioni	315.429	655.801
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	816.013	1.635.421
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.612.721	2.303.803
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(655.585)	1.744.349
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	874.756	(251.918)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.760	6.813
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(34.462)	(244.583)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.003.640	(700.685)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.198.109	553.976
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.810.830	2.857.779
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.836	6.532
(Imposte sul reddito pagate)	(11.298)	63.015
Dividendi incassati	6.051	6.044
(Utilizzo dei fondi)	(1.212.969)	(580.868)
Totale altre rettifiche	(1.213.380)	(505.277)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.597.450	2.352.502
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(223.703)	(120.796)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.181)	(28.988)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.727.696)	(74.490)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.980.580)	(224.274)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	(144.000)	51.100
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(57.420)	(1.019.231)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(5.805)	(9.891)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(207.225)	(978.022)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	409.645	1.150.206
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.182.246	6.027.507
Danaro e valori in cassa	9.333	13.866
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.191.579	6.041.373
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.590.795	7.182.246
Danaro e valori in cassa	10.429	9.333
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.601.224	7.191.579

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

Nota integrativa, parte iniziale

Profilo e attività della società.

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

L'attività principale della cooperativa sociale In Cammino Società Cooperativa Onlus consiste nella gestione diretta ed indiretta di strutture socio assistenziali, socio riabilitative e socio sanitarie, residenziali o semiresidenziali, e di tutti i servizi necessari al funzionamento di tali strutture. La Cooperativa svolge inoltre servizi di trasporto speciale di persone frequentanti i nostri centri per disabili, servizi di animazione, educativi, assistenza tutelare, di base, infermieristica e riabilitativa.

Informazioni più approfondite relativamente alle attività svolte sono fornite nel documento "Relazione sulla gestione". Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui comunicazione sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate. La Cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del codice civile.

Altre informazioni

La cooperativa sociale In Cammino, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A126909.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

Con atto rep. nr. 48.945/9.705 del 29/12/2016 le cooperative Ancora Servizi, In Cammino, Areté e Consorzio Blu hanno costituito un gruppo cooperativo paritetico ai sensi dell'art. 2545-septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico Consorzio Blu" avente lo scopo di realizzare la direzione e il coordinamento delle attività delle imprese consorziate, compito affidato al Consorzio Blu unitamente al potere di rappresentarle, per il tramite del Presidente ovvero dell'Amministratore Delegato.

Le cooperative del gruppo hanno condiviso il distacco del personale idoneo e necessario al Consorzio dal 01 agosto 2017 con durata triennale al fine di eseguire i compiti affidati.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio della cooperativa In Cammino, il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2017, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal recente D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai nuovi e/o aggiornati principi contabili emananti dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) in data 22/12/2016 e in data 23/12/2017.

In ossequio al nuovo art. 2423, co. 1, C.C., il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile), dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Stato patrimoniale e Conto economico

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- nel rispetto dell'art. 2423-ter, C.C., è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- in conseguenza dell'eliminazione della sezione straordinaria di Conto economico, disposta dal medesimo D.Lgs. 139/2015, si è provveduto alla consequenziale ricollocazione degli oneri e proventi straordinari nelle rimanenti voci di conto economico, ritenute più appropriate in base alla tipologia della transazione;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati, a norma di quanto richiesto dall'art. 2424, co. 2, C.C.

Nota integrativa

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo art. 2427, co. 2, C.C. (inserito dal D.Lgs. 139/2015), dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, alla luce del predetto OIC 12 e dell'utilizzo obbligatorio della tassonomia XBRL, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati illustrati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite le informazioni richieste dalle norme di legge specifiche per le cooperative, nonché i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma del nuovo art. 2425-ter C.C.

Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile, unitamente all'illustrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, nel rispetto degli artt. 2545 e 2528 del codice civile.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C., a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, "non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta".

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis C.C..

Pertanto:

- il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute;
- la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella prospettiva della continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;
- i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

Criteri di valutazione applicati

Nella individuazione, rilevazione, valutazione, classificazione ed esposizione delle operazioni in bilancio, non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né a seguito di nuove disposizioni legislative o dei

nuovi principi contabili OIC.

Dunque, poiché i criteri di valutazione adottati non sono difformi da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

Si sono conseguentemente adattate, ai soli fini comparativi, le voci dell'esercizio precedente.

Si evidenziano di seguito gli effetti del nuovo principio contabile sulle voci di Stato patrimoniale, Conto economico e del rendiconto finanziario, sia dell'esercizio appena chiuso, che dell'esercizio precedente.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione adottati per le singole voci del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono quelli descritti nel prosieguo.

Nota integrativa, attivo

Stato Patrimoniale

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2017

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	123.068	299.927	352.995
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	123.068	299.927	352.995

L'incremento della voce soci c/sottoscrizione è dovuto al maggior numero di soci che hanno scelto il dilazionamento del versamento della quota sociale sottoscritta e dall'aumento della stessa quota sociale passata da euro 774,60 a euro 1807,40.

Immobilizzazioni

Il decremento della voce "immobilizzazioni" è dovuto dall'incidenza maggiore delle quote annuali di ammortamento dei beni e delle attrezzature aziendali rispetto alle nuove acquisizioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi manifestino benefici economici, rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Nello specifico si segnala che:

- le concessioni, licenze, marchi e diritti simili comprendono i costi per l'acquisto, e per i diritti di licenza d'uso di software a tempo indeterminato acquistate a titolo oneroso;
- le altre immobilizzazioni immateriali comprendono i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi e sono ammortizzate nel periodo di durata residua del relativo contratto.

Non sono stati alienati beni durante l'esercizio, mentre invece sono stati eliminati dal libro cespiti i beni immateriali interamente ammortizzati e non più utilizzati.

Contributi

continuano ad essere contabilizzati con il metodo indiretto in riferimento a lavori di ristrutturazione della Casa Residenza Anziani Francesco Costa di Palazzuolo sul Senio e della Casa del Sole e Tigli di Faenza.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	161.316	1.162.165	1.323.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.659	986.511	1.116.170
Valore di bilancio	31.657	175.654	207.311

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	29.180	0	29.180
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	57.670	898.301	955.971
Ammortamento dell'esercizio	19.049	34.890	53.939
Altre variazioni	57.670	898.301	955.971
Totale variazioni	10.131	(34.890)	(24.759)
Valore di fine esercizio			
Costo	132.826	263.864	396.690
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.038	123.100	214.138
Valore di bilancio	41.788	140.764	182.552

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

I decrementi per alienazioni e dismissioni sono da riferire esclusivamente alla eliminazione beni immateriali completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

Le spese di manutenzione ordinaria e di riparazione e le spese di manutenzione straordinaria sono state addebitate integralmente al conto economico.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alle stimate residue possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo lo schema sotto riportato

Fabbricato Faenza - Via Malpighi a quote costanti 3%
 Fabbricato Faenza - Casa del Sole a quote costanti 3%
 Fabbricato Faenza - I Tigli a quote costanti 3%
 Mobili e arredi quote costanti 10%
 Attrezzatura generica a quote costanti 25%
 Attrezzatura specifica a quote costanti 12.5%
 Autovetture a quote costanti 25%
 Biancheria a quote costanti 40%
 Mobili e macchine ordinarie d'ufficio a quote costanti 12%
 Macchine d'ufficio elettroniche a quote costanti 20%

Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa, sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà dell'esercizio. Tale comportamento è consentito dai principi contabili se la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Per i fabbricati Casa Del Sole e I Tigli si segnala il riallineamento del valore contabile residuo al netto del valore recuperabile alla fine della vita utile, conseguentemente gli ammortamenti sono ripresi secondo il progressivo deperimento dei beni dovuti al rispettivo utilizzo.

L'ammontare delle spese di manutenzione imputate al conto economico, pari ad €. 767.406 (nel precedente esercizio €. 782.878) è da considerarsi fisiologico nel settore in cui l'impresa opera.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, e comunque di valore unitario non superiore a 500 euro, sono state interamente spese nell'esercizio con imputazione a conto economico, per un totale di € 78.549: si tratta di attrezzature che non presentano

variazioni sensibili nell'entità, valore e composizione da un esercizio all'altro.

Nel rispetto dell'obbligo di informativa richiesto dall'OIC 16, ai fini della esposizione delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, si dà evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ma tuttora in uso: € 1.377.350.

Per i beni alienati durante l'esercizio, essendo non più utilizzati in modo permanente nel ciclo produttivo non è stata calcolata pro-rata temporis la quota di ammortamento dall'inizio dell'esercizio fino alla data di avvenuta alienazione dei beni stessi in conformità a quanto disposto dal principio contabile OIC 16.

Contributi

Si rileva, inoltre, che nel corso dell'esercizio, non sono stati riconosciuti né contabilizzati dalla cooperativa contributi per la realizzazione di alcuna immobilizzazione materiale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.111.788	11.287	727.704	1.217.752	5.068.531
Rivalutazioni	2.138.317	-	-	-	2.138.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.811.176	11.287	507.153	1.050.775	4.380.391
Svalutazioni	1.427.535	-	-	-	1.427.535
Valore di bilancio	1.011.394	0	220.551	166.977	1.398.922
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	58.095	165.609	223.704
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	27.751	27.751
Ammortamento dell'esercizio	147.317	-	49.635	64.538	261.490
Altre variazioni	-	-	-	27.751	27.751
Totale variazioni	(147.317)	0	8.460	101.071	(37.786)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.111.788	11.287	785.799	1.355.610	5.264.484
Rivalutazioni	2.138.317	0	0	0	2.138.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.958.493	11.287	556.788	1.087.562	4.614.130
Svalutazioni	1.427.535	0	0	0	1.427.535
Valore di bilancio	864.077	0	229.011	268.048	1.361.136

Nella categoria "fabbricati" è compresa la rivalutazione, in applicazione dell'art. 1 comma 469 e seguenti della Legge 23 Dicembre 2005, n. 266.

Il valore dei beni materiali iscritto in bilancio a seguito della rivalutazione non supera il valore recuperabile degli stessi.

I valori iscritti in bilancio a seguito della rivalutazione non superano i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri.

Prospetto riepilogativo del totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio (voce 2, art. 2427 c.c.):

	Rivalutazioni monetarie	Rivalutazioni economiche	Rivalutazioni ex art.2426, n.3	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati		2.138.317		2.138.317
Impianti e macchinari				
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni				
TOTALE		2.138.317		2.138.317

La rivalutazione ai sensi della L. 266/2005 è avvenuta con riferimento agli immobili Casa del Sole per Euro 1.625.121 e Via Malpighi per Euro 513.196.

Per effetto degli ammortamenti e delle svalutazioni calcolati successivamente al 2005 la rivalutazione su entrambi gli immobili risulta sostanzialmente azzerata.

Svalutazioni

Nella categoria "fabbricati" è altresì compresa la svalutazione degli immobili effettuata in base alla perizia dell'anno 2011, anche in applicazione dell'art. 2426 n.3 c.c. in un'ottica di possibile futura vendita.

Descrizione	Costo storico	F.do amm.to	Residuo ante svalutazione	Amm.to dell'esercizio	F.do Svalutazione	Residuo al 31 /12/2017
Casa del Sole	2.737.915	1.575.804	1.162.111	82.137	839.838	240.136
I Tigli	915.824	613.241	302.583	27.475	100.976	174.132
Via Malpighi	1.256.823	543.088	713.735	37.705	486.721	189.309
Terreno Casa del Sole	257.943	61.907	196.036			196.036
Terreno via Malpighi	81.600	17.136	64.464			64.464
Totali	5.250.105	2.811.176	2.438.929	147.317	1.427.535	864.077

Come richiesto dal n. 3-bis, dell'art. 2427 C.C., per questi ultimi immobili, si segnala che la verifica effettuata sui valori d'iscrizione delle immobilizzazioni materiali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdita durevole di valore, in quanto si è ritenuto che sia il valore equo (fair value) che il valore d'uso che identificano il valore recuperabile delle stesse, non risultano inferiori al valore contabile delle immobilizzazioni stesse.

La Cooperativa, a partire dall'esercizio 2006, in applicazione del D.L. 223/2006, non procede allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni di proprietà, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

A fronte della immobilizzazione Fabbricato I Tigli, la Cooperativa ha ricevuto un contributo in conto impianti contabilizzato con il metodo dei risconti pluriennali, la cui quota di competenza al 31/12/2017 ammonta ad € 11.757,99.

Operazioni di locazione finanziaria

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 22, C.C., si forniscono alcune informazioni in merito ai contratti di locazione finanziaria che la cooperativa ha stipulato in qualità di locataria e che comportano il trasferimento in capo alla stessa della parte prevalente dei rischi e dei benefici sui beni che ne costituiscono oggetto.

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria relativo ad una auto aziendale.

In base alla forma giuridica negoziale e all'attuale prassi, la rappresentazione contabile dell'operazione di locazione finanziaria è avvenuta utilizzando il metodo patrimoniale.

L'utilizzazione, invece, del metodo finanziario avrebbe comportato una diversa rappresentazione contabile con diversi effetti sul patrimonio netto e sul conto economico effetti, però, che non si ritiene di dovere indicare, perché non sono di importo apprezzabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le seguenti partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente ridotto per svalutazioni per perdite durevoli di valore:

- Sant'Umiltà società consortile a rl € 6.197
- Villa Ersilia società consortile a rl € 5.000

Le partecipazioni Sant'umiltà e Villa Ersilia sono iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Cooperativa.

Nel corso dell'esercizio è stata posta in liquidazione la partecipata Il Sorriso, al fine di ottimizzare le risorse disponibili snellendo e semplificando l'attuale assetto organizzativo. Il 2017 l'attività dell'Ati con coop. Serena è stata gestita mediante la contabilità analitica della nostra Cooperativa quale società capogruppo.

Nel corso dell'esercizio, sono state sottoscritte e versate quote e azioni del capitale sociale delle aziende facenti parte del Gruppo Ancora, ovvero: Oasi Lavoro, agenzia di somministrazione lavoro oggi attiva in Emilia Romagna, Marche, Lombardia e Veneto, Oasi Formazione, società accreditata in Emilia Romagna per la formazione professionale e specializzata nel settore socio assistenziale e sanitario, Oasi Servizi, che fornisce servizi informatici e di elaborazione buste paga.

Le quote di partecipazione di In Cammino sono:

- Oasi Servizi S.r.l. per il 50%,
- Oasi Formazione S.r.l. per il 50%,
- Oasi Lavoro S.p.a. per il 47,5%.

Ai fini dell'acquisizione era stata richiesta una perizia, rilasciata dallo Studio Imprese e Servizi di Rimini, dalla quale emergeva un effettivo maggior valore di mercato rispetto al valore contabile. Tuttavia, successivamente all'acquisto, è stato prudenzialmente adeguato il valore alla frazione di patrimonio netto corrispondente, contabilizzando nel complesso un fondo svalutazione partecipazioni di euro 1.099.344.

Sinteticamente possiamo riassumere quanto segue:

Oasi Servizi: valore acquisto € 62.500; dividendo 2016 incassato nell'esercizio 3.835,46 frazione di patrimonio netto € 16.913,05; valore contabile 16.913,05.

Oasi Formazione: valore acquisto € 850.000; dividendo 2016 incassato nell'esercizio 100.000,00 frazione di patrimonio netto €168.367,05; valore contabile 168.367,05.

Oasi Lavoro: valore acquisto € 1.434.500; dividendo 2016 incassato nell'esercizio 179.971,74 frazione di patrimonio netto € 778.568,27; valore contabile 778.568,27.

Tra le partecipazioni che in bilancio risultano allocate nelle immobilizzazioni finanziarie, segnaliamo la presenza della società Ancora Servizi Cooperativa Sociale. Nell'ottica di promuovere e rafforzare il progetto di sviluppo e consolidamento del gruppo cooperativo paritetico governato dal Consorzio Blu, la nostra Cooperativa ha chiesto ed ottenuto l'ammissione a socio finanziatore della Cooperativa Ancora Servizi sottoscrivendo e successivamente versando euro 750.000 equivalenti a nr. 3.000 azioni del valore nominale di euro 250 cadauna.

Crediti

I crediti immobilizzati sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo mediante appostazione di un fondo svalutazione crediti, determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti; si evidenzia che ci si è avvalsi della facoltà dell'utilizzo "prospettico" di questo nuovo criterio di valutazione.

Tali crediti sono stati pertanto valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Si precisa che la Cooperativa non detiene e non ha detenuto nel corso dell'esercizio 2017 strumenti finanziari derivati. Le partecipazioni e gli altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie, hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.297	5.000	342.374	358.671
Svalutazioni	-	-	58.224	58.224
Valore di bilancio	11.297	5.000	284.150	300.447
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.063.193	750.000	2.813.193
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	5.100	1.099.344	0	1.104.444
Totale variazioni	(5.100)	963.849	750.000	1.708.749
Valore di fine esercizio				
Costo	11.297	2.068.193	1.092.374	3.171.864
Svalutazioni	5.100	1.099.344	58.224	1.162.668
Valore di bilancio	6.197	968.849	1.034.150	2.009.196

Rivalutazioni

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Svalutazioni e perdite su partecipazioni

Come già anticipato, nel corso dell'esercizio è stata liquidata la partecipata Il Sorriso, al fine di ottimizzare le risorse disponibili snellendo e semplificando l'attuale assetto organizzativo.

L'attività dell'Ati con coop. Serena nell'anno 2017 è stata gestita mediante la contabilità analitica della nostra Cooperativa quale società capogruppo.

La liquidazione della società consortile Il Sorriso ha portato un disavanzo di liquidazione compensato con parte della quota sociale sottoscritta e versata generando la corrispondente perdita di capitale.

L'adeguamento del valore delle partecipazioni alle rispettive frazioni di patrimonio netto delle nuove società acquisite nell'anno 2017 e cioè Oasi Servizi, Oasi Formazione e Oasi Lavoro ha generato una svalutazione rispetto al prezzo di acquisto pari ad euro 1.099.343,98 (euro 41.751,79 per Oasi Servizi; 581.632,50 per Oasi Formazione e 475.959,99 per Oasi Lavoro).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	63.311	(1.000)	62.311	62.311	0	0
Totale crediti immobilizzati	63.311	(1.000)	62.311	62.311	0	0

La movimentazione dell'esercizio è dovuta al rimborso di alcuni depositi cauzionali pluriennali.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si riporta di seguito il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate, iscritte nell'attivo immobilizzato:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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
S.Umità Soc. Consortile	Faenza	01442930390	10.200	0	10.329	6.197	60,00%	6.197

Come già anticipato, nel corso dell'esercizio è stata liquidata la partecipata Il Sorriso, al fine di ottimizzare le risorse disponibili snellendo e semplificando l'attuale assetto organizzativo.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Si riporta di seguito il dettaglio delle partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo immobilizzato:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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
Villa Ersilia Soc. Consortile	Faenza	02134230396	10.000	0	10.000	5.000	50,00%	5.000
Oasi Servizi Srl	Bologna	03893290373	26.000	8.075	39.164	19.582	50,00%	16.913
Oasi Lavoro Spa	Bologna	02552531200	800.000	435.259	1.222.043	580.470	47,50%	778.568
Oasi Formazione Srl	Bologna	02837051206	25.000	226.591	268.279	134.139	50,00%	168.367

Nel corso dell'esercizio sono state acquisite quote delle seguenti società Oasi Servizi per il 50% , Oasi Formazione per il 50% e Oasi Lavoro per il 47,5%. Successivamente all'acquisto prudenzialmente si è contabilizzato il valore delle partecipazioni in base alla frazione di patrimonio netto posseduta delle rispettive società anche se la stima periziale rilasciata dallo studio Imprese e Servizi di Rimini, redatta con il metodo reddituale, ha attribuito alle società un effettivo maggiore valore di mercato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati verso debitori esteri.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Si fa presente che non risultano in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value ("valore corrente di scambio").

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	1.034.150	1.034.150
Crediti verso altri	62.311	62.311

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Si veda tabella sottostante Partecipazioni in altre imprese	1.034.150	1.034.150
Totale	1.034.150	1.034.150

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali versati	62.311	62.311
Totale	62.311	62.311

Partecipazione in altre imprese

Le partecipazioni detenute nelle seguenti società cooperative, anche se rivalutate ai sensi dell'art. 7 della legge 59/92, rimangono iscritte al valore nominale o ad un minor valore in caso di perdite della cooperativa partecipata.

	DENOMINAZIONE	SEDE	Valore Partecipazione
	IMPRESE COOPERATIVE E CONSORZI		
1	COFRA Soc. Coop a r.l.	Faenza	542
2	Cred. Coop.vo Ravennate e Imolese	Faenza	3.640
5	Cooperativa di Cultura Popolare	Faenza	52
4	Consorzio Sociale Il Picchio	Ascoli Piceno	516
5	S.EL.E.D. Soc. Coop.	Faenza	125
6	Cooperativa Culturale In Piazza srl	Faenza	258
7	COOP.E.R.FIDI	Bologna	250
8	PARTNER Soc. Coop. a r.l.	Ravenna	200.050
9	A.TE.SE	Faenza	1.000
10	Coop.va Educare Insieme	Castel Bolognese	20.000
11	Coop. Sociale L'Alveare	Faenza	20.000
12	Soc. Coop. Cons. Fare Comunità	Ravenna	1.500
13	Cons. Bottega dei Servizi Soc. Coop.	Ravenna	24.280
14	Consorzio LeAli Soc. Coop. Onlus	Faenza	3.700
15	Consorzio Blu Soc. Coop. Sociale	Faenza	52.000
16	Ancora Servizi Società Cooperativa Sociale	Bologna	750.000
	<i>Totale Imprese Cooperative e Consorzi</i>		<i>1.077.914</i>
	ALTRE IMPRESE		
1	Immobiliare Confcooperative	Ravenna	517
2	Fondazione G. Dalle Fabbriche	Faenza	516
3	Fondazione M.I.C.	Faenza	12.911
4	CISP	Ravenna	516
	<i>Totale Altre Imprese</i>		<i>14.460</i>
	<i>Totale</i>		<i>1.092.374</i>
	<i>Svalutazione Partecipazioni</i>		<i>(58.224)</i>
	<i>Totale Partecipazioni</i>		<i>1.034.150</i>

Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Rimanenze**Rimanenze**

L'attività esercitata dalla Cooperativa non evidenzia, ai sensi del n. 9 dell'art. 2426 del Codice Civile, giacenze significative di materie prime; per questo motivo, tenuto conto dell'onerosità della procedura di rilevazione delle stesse e della tipologia di beni (materiale di consumo) si è preferito non gestire tali beni di modesta entità a magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo mediante appostazione di un fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le specifiche posizioni e le condizioni economiche generali, di settore e le previsioni d'incasso.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti; si evidenzia che ci si è avvalsi della facoltà dell'utilizzo "prospettico" di questo nuovo criterio di valutazione.

Tali crediti sono stati pertanto valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Nel presente esercizio è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti di euro 250.000. A seguito del nuovo accantonamento, si ritiene pertanto che il fondo svalutazione crediti risulti congruo rispetto alla stimata perdita di valore per inesigibilità di alcuni crediti.

Per quanto attiene alla voce "Crediti tributari", si evidenzia che l'incremento registrato è dovuto al maggior credito iva vantato a fine anno conseguente all'introduzione dello split payment, specifico metodo di versamento dell'IVA, in vigore dal 01 gennaio 2015.

Inoltre, si evidenzia che nella voce "Crediti verso altri" iscritti nell'attivo circolante sono compresi i seguenti crediti:

Soci c/anticipi retribuzioni € 16.639

Crediti verso Inail € 39.856

Crediti Inps da compensare € 6.055

Fornitori c/anticipi € 86.109

Debitori diversi € 321.149

Altri crediti diversi € 12.370

Crediti v/Banca di Credito Cooperativo € 2.999.624

Crediti v/Banca Popolare Emiia Romagna € 1.999.570

Totale € 5.481.372

L'incremento della voce "debitori diversi" è dovuto al pagamento anticipato delle polizze assicurative di competenza 2018 e alla contabilizzazione di lavori straordinari di manutenzione svolti presso la struttura di viale Pepoli che l'Ausl di Bologna dovrà rimborsarci a seguito di accordi sottoscritti.

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.310.987	920.383	10.231.370	10.231.370	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	361.516	(361.516)	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	95.855	96.717	192.572	192.572	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.002.540	8.410	1.010.950	991.002	19.948	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.251.970	(1.770.598)	5.481.372	5.481.372	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.022.868	(1.106.604)	16.916.264	16.896.316	19.948	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine	
Crediti verso altri	4.999.194
Totale	4.999.194

Alla data del 31/12/2017 la società aveva in essere complessivamente due operazioni con obbligo di retrocessione a termine. Prima operazione: in data 28/12/2017 la cooperativa ha stipulato con la Banca di Credito Cooperativo Ravennate Forlivese ed Imolese sede di Faenza, un contratto di compravendita con obbligo di retrocessione a termine di titoli. Si tratta di operazione di pronti contro termine per un valore nominale di euro 2.977.000 con scadenza prevista 31/01/2018, prezzo di vendita applicato dalla banca pari ad euro 2.999.624,00 e prezzo di retrocessione alla data del 31/01/2018 stabilito in euro 2.999.907,04. Seconda operazione: sempre in data 28/12/2017 la cooperativa ha stipulato con BPER Banca Spa agenzia A di Faenza, un contratto di compravendita con obbligo di retrocessione a termine di titoli. Si tratta di operazione di pronti contro termine per un valore nominale di euro 1.545.000 con scadenza prevista 28/03/2018, prezzo di vendita applicato dalla banca pari ad euro 1.999.569,90 e prezzo di retrocessione alla data del 28/03/2018 stabilito in euro 1.999.869,83.

In bilancio l'operazione risulta così rappresentata:

- nello stato patrimoniale alla voce C) "Attivo Circolante", II "Crediti", 5-quater) "verso altri" per il prezzo pagato all'atto della sottoscrizione dell'operazione;
- nel conto economico alla voce C.16 "Altri proventi Finanziari" per la quota di interessi attivi di competenza dell'esercizio 2017.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.182.246	408.549	7.590.795
Denaro e altri valori in cassa	9.333	1.096	10.429
Totale disponibilità liquide	7.191.579	409.645	7.601.224

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, tale voce è composta da:

- a) ratei attivi per €. 47 corrispondenti a proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.
- b) risconti attivi per €. 39.724 corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	593	(546)	47
Risconti attivi	48.938	(9.214)	39.724
Totale ratei e risconti attivi	49.531	(9.760)	39.771

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31-12-2017 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2017.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è composto da:

Capitale sociale. Il capitale sociale (voce AI del Passivo) è composto da quote ordinarie per euro 979.380 e azioni di soci sovventori per euro 2.188.200.

Riserva legale. Nella riserva legale (voce AIV del Passivo) che ammonta ad euro 717.153, è iscritta la parte dell'utile dell'esercizio che l'assemblea ha destinato a tale voce, in misura pari al 30%, in conformità a quanto prescritto dalla legge e dallo statuto e le riserve indivisibili L. 904/1977.

Altre riserve. Questa posta (voce AVI del Passivo) accoglie tutte le altre riserve che non risultano iscritte nelle altre voci codificate del patrimonio netto. Tali riserve devono essere distintamente indicate.

Tale voce è composta da:

- Riserva straordinaria indivisibile ex art. 12, L. 904/1977, che accoglie la quota degli utili deliberata facoltativamente dall'assemblea dei soci e che rappresenta un'ulteriore riserva non distribuibile ai soci, in ossequio alla normativa ed allo statuto per un totale di euro 1.588.765.

Più precisamente, per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale, tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle due tabelle sottostanti sono riportati la movimentazione del patrimonio netto ed il dettaglio della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.225.000	-	319.652	377.072		3.167.580
Riserva legale	550.073	167.080	0	-		717.153
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.204.714	384.051	-	-		1.588.765
Totale altre riserve	1.204.714	384.051	0	-		1.588.765
Utile (perdita) dell'esercizio	556.936	16.708	-	540.228	649.579	649.579
Totale patrimonio netto	5.536.723	567.839	319.652	917.300	649.579	6.123.077

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE EX LEGGE 904/77	1.588.765
Totale	1.588.765

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C. C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", descritta in precedenza.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.167.580			-
Riserva legale	717.153	riserve di utili	B	717.153
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.588.765	riserve di utili	B	1.588.765
Totale altre riserve	1.588.765			1.588.765
Totale	5.473.498			2.305.918
Quota non distribuibile				2.305.918

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA INDIVISIBILE EX LEGGE 904/77	1.588.765	riserva di utili	B	1.588.765
Totale	1.588.765			

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

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

Nel nostro bilancio, i fondi per i rischi ed oneri sono distinti tra "Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili", "Fondi per imposte, anche differite", "Altri fondi".

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di ammontare attendibilmente stimabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, i fondi per rischi sono iscritti per rilevare passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

Invece, i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Si tratta, quindi, di passività certe.

Gli accantonamenti al fondo riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Le situazioni per le quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono state indicate nella presente nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un accantonamento al fondo per rischi.

Altri Fondi

La voce "Altri" accoglie le tipologie di fondi per rischi ed oneri, i principali dei quali sono: fondo controversie soci-lavoratori, fondo rinnovo contrattuale, fondo acc.to per danni a terzi, fondo rischi banca ore negativa.

In particolare, nel presente bilancio sono stati incrementati il fondo controversie soci-lavoratori, mediante stanziamento di un accantonamento di importo euro 234.868, a fronte di vertenze giuslavoristiche pendenti; il fondo rischi banca ore negativa per euro 8.476, a seguito di ore retribuite ma non lavorate nell'anno 2017 e il fondo corsi di formazione a fronte di debiti formativi di competenza dell'anno ma non sostenuti per euro 7.240.

Nonostante il mancato rinnovo del contratto di lavoro scaduto al 31.12.2012, si è ritenuto opportuno non incrementare il corrispondente fondo accantonamento in quanto valutato sufficientemente adeguato alla copertura di eventuali indennità da riconoscere per il periodo di vacanza contrattuale generata.

A fronte dei descritti accantonamenti, nel presente esercizio sono stati utilizzati fondi rischi a seguito di risoluzioni o conclusioni di controversie pendenti negli anni pregressi ovvero per utilizzo degli accantonamenti per euro 600.203, chiuso il fondo rischi oss 2011 per euro 102.291, e il conto fondo rischi per debito orario 2016 per euro 6.600, chiuso il fondo rinnovo strutture per euro 40.000 e infine adeguato il fondo sanzione D.P.L. per euro 80.000 a seguito della rinuncia della Direzione Territoriale del Lavoro di Ravenna, Forlì e Cesena alla impugnazione della sentenza del Tribunale di Ravenna di primo grado nr. 1451/2011.

I Fondi per rischi ed oneri hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.439.522	4.439.522
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	250.583	250.583
Utilizzo nell'esercizio	829.094	829.094
Totale variazioni	(578.511)	(578.511)
Valore di fine esercizio	3.861.011	3.861.011

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
<i>Fondi rischi:</i>				
Controversie soci lavoratori	1.901.228	234.867	(600.203)	1.535.892
Fondo rinnovo strutture	40.000		(40.000)	0
Fondo rinnovo contrattuale	1.768.160			1.768.160
Fondo sanzione D.P.L.	126.697		(80.000)	46.697
Fondo rischi per debito orario	6.600	8.476	(6.600)	8.476
Fondo rischi oss 2011	102.291		(102.291)	0
Fondo rischi oss 2012	88.393			88.383
Fondo accan.to per danni a terzi	300.000			300.000
Fondo corsi formazione	106.163	7.240		113.403
TOTALE	4.439.522	250.583	829.094	3.861.011

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei lavoratori subordinati, spettante ad essi in caso di cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 2120 C.C., determinata in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori, risulta così destinato:

- TFR versato al Fondo di Tesoreria INPS euro 5.995.493
- TFR maturato ante 31/12/2006 giacente in Cooperativa euro 2.659.896

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.793.770
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.255.319
Utilizzo nell'esercizio	208.226
Altre variazioni	(1.180.967)
Totale variazioni	(133.874)
Valore di fine esercizio	2.659.896

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti; si evidenzia che ci si è avvalsi della facoltà dell'utilizzo "prospettico" di questo nuovo criterio di valutazione. Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	769.422	(15.126)	754.296	749.296	5.000	0
Debiti verso banche	0	-	0	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	5.715.673	1.054.532	6.770.205	6.770.205	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	657.042	(250.313)	406.729	406.729	0	0
Debiti verso imprese collegate	116.694	70.535	187.229	187.229	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti tributari	717.878	(10.604)	707.274	707.274	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	717.656	69.971	787.627	787.627	0	0
Altri debiti	5.607.323	409.910	6.017.233	6.017.233	0	0
Totale debiti	14.301.688	1.328.905	15.630.593	15.625.593	5.000	0

l'incremento della voce debiti verso fornitori è conseguente a minori pagamenti sostenuti nel corso dell'anno 2017. Per quanto attiene alla voce "Debiti tributari", si evidenzia che tale voce è composta prevalentemente da ritenute fiscali derivanti dalle retribuzioni maturate al 31/12/2017 e in minima parte da iva vendite in sospensione relativa a fatture v /enti pubblici non ancora incassate.

Nella voce "Altri Debiti" sono stati iscritti i seguenti debiti.

Descrizione Importo
 Debiti V/Personale per mensilità correnti 1.277.817
 Debiti v/Personale per ratei ferie, oneri, ecc. 1.014.702
 Soci c/trattenuta 1/5 transitorio 68.814
 Ristorno c/soci lavoratori 622.224
 Rimborso c/soci sovventori 812.525
 Trattenute sindacali 9.180
 Depositi cauzionali ricevuti 888.294
 Debiti per erogazione ERT 527.115
 Debiti per compensi organi sociali 62.168
 Debiti v/comune di Bondeno 162.830
 Debiti per rimborso quote sociali 105.649
 Clienti c/anticipi 95.100
 Debiti v/fondi pensione 81.610
 Debiti per regalie utenti 176.119
 Altri debiti 113.086
 Totale 6.017.233

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Come richiesto dall'art. 2427, n. 19-bis, C.C., si evidenzia che la voce "Debiti verso soci per finanziamenti" contiene l'importo di tutti i finanziamenti concessi dai soci alla cooperativa sotto qualsiasi forma, per i quali la cooperativa ha un obbligo di restituzione.

In particolare, essa comprende il prestito sociale, che è previsto dallo Statuto e disciplinato da apposito regolamento interno approvato dall'assemblea generale ordinaria dei soci in data 14/06/2017.

Esso è stato assunto, con riferimento ad ogni singolo socio prestatore, nei limiti di cui all'art. 10 della Legge n. 59/1992 e remunerato mediante pagamento di interessi annuali in misura non superiore a quella prevista dall'art. 13, co. 1, lett. b), D.P.R. 29/09/1973, n. 601.

In particolare, per l'esercizio 2017 è stato riconosciuto un tasso di interesse, al lordo delle ritenute fiscali di legge secondo quanto sotto riportato.

Prestito libero: dal 01/01/2017 al 31/12/2017 interesse pari a 1,75%

Prestito vincolato: dal 01/01/2017 al 31/12/2017 interesse pari a 2,75%

Il prestito vincolato ha una scadenza di due anni dalla sottoscrizione del vincolo.

A decorrere dal 01/01/2017 e fino al 14/06/2017 le restituzioni sono state eseguite previo preavviso di almeno 24 ore dal momento della richiesta di rimborso pervenuta alla cooperativa, come disposto dal Provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016, che ha modificato la Circolare della Banca d'Italia n. 229 del 21/04/1999.

Successivamente, dalla data del 15/06/2017, il rimborso è sottoposto ad un preavviso di 2 giorni dal momento della richiesta del socio, come previsto dal vigente regolamento interno.

I suddetti finanziamenti dei soci non sono postergati rispetto a quelli degli altri creditori.

Pur essendo venuta meno, a seguito delle nuove Istruzioni emanate dalla Banca d'Italia in data 21 marzo 2007, l'obbligatorietà di adempiere gli obblighi di trasparenza in precedenza imposti nell'attività di raccolta di prestiti sociali alle società cooperative con più di 50 soci, anche relativamente ai finanziamenti da soci emessi ex novo la Cooperativa ha comunque previsto la stipula in forma scritta del contratto di prestito sociale, l'approvazione specifica di alcune clausole del suddetto contratto di prestito, nonché la redazione dei fogli informativi analitici.

Poiché alla data di chiusura del presente esercizio il patrimonio è di ammontare pari ad euro 6.123.077, mentre il prestito sociale, alla medesima data, risulta di ammontare pari ad euro 754.296 non eccedendo pertanto il limite del triplo del patrimonio, la nostra società, rientra nel limite quantitativo imposto dalla Circolare della Banca d'Italia n. 229 del 21/04/1999 (aggiornata dal Provvedimento dell'8 novembre 2016) e dalla Deliberazione del Comitato

Interministeriale per il Credito ed il Risparmio del 19 luglio 2005, in capo ai soggetti che effettuano la raccolta di risparmio presso i propri soci senza obbligo di assistenza di specifiche garanzie.

Conseguentemente, la Cooperativa non è tenuta ad attivare alcun tipo di garanzia personale o reale, né ad aderire a schemi di garanzia aventi le caratteristiche indicate dalla predetta riformata Circolare della Banca d'Italia n. 229/1999.

Al fine dell'individuazione del parametro del "patrimonio" si è tenuto conto sia delle nuove precisazioni fornite dalla medesima Circolare, sia delle disposizioni contenute nel Deliberazione del Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio del 19 luglio 2005, a norma delle quali nel patrimonio rientrano l'importo complessivo del capitale sociale sottoscritto (anche se non interamente versato), nonché l'importo della riserva legale e delle riserve disponibili, ancorché indivisibili tra i soci.

La nostra società, pur detenendo partecipazioni in imprese controllate, come definite dal D.Lgs. 127/1991, è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato, in quanto rientra nei casi di esonero previsti dall'art. 28 co. 2 lett. a) del medesimo D.Lgs. 127/1991 ed esattamente nella fattispecie l'inclusione delle imprese controllate sarebbe irrilevante ai fini della chiarezza e della veridicità della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

Pertanto, ai fini di cui sopra, il valore del patrimonio composto come indicato, deve essere rettificato degli effetti derivanti dalle operazioni con le società controllate, che sarebbero state elise se fosse stato redatto il bilancio consolidato.

Alla luce dell'obbligo informativo che deve essere assolto dalle società cooperative con prestito sociale e con più di 50

soci, introdotto dal Provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016, che ha modificato la predetta Circolare della Banca d'Italia n. 229 del 21/04/1999, si forniscono le seguenti informazioni in merito al prestito sociale in essere:

- ammontare del prestito sociale raccolto presso i soci alla data di chiusura del presente esercizio 754.296;
- ammontare del patrimonio (composto come sopra esposto) alla data di chiusura del presente esercizio: 6.123.077.

Il rapporto tra prestito sociale e patrimonio alla data di chiusura del presente esercizio, ossia Prestito sociale/Patrimonio, è pari a 0,12;

- stante l'esonero della nostra cooperativa dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato, pur in presenza di partecipazioni in società controllate ex D.Lgs. 127/1991 - in quanto rientrante nei casi di deroga specificamente previsti dall'art. 28 del D. Lgs. 127/1991 – il valore del patrimonio, rettificato degli effetti delle operazioni con le società controllate, ammonta ad euro 6.129.274 di cui: 6.123.077 In Cammino e 6.197 S. Umiltà soc. consortile.

- Si evidenzia che l'indice di struttura finanziaria (calcolato tenendo conto dei valori alla data di chiusura del presente esercizio), dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia (Pat + Dm/I) /AI, è pari a 3,58.

Al riguardo, si osserva che un indice di struttura finanziaria inferiore ad 1 evidenzia una situazione di non perfetto equilibrio finanziario dovuta alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impegni della società.

Si illustra nel seguente prospetto il dettaglio per scadenza della voce "Debiti verso soci per finanziamenti":

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2018	749.296
31/12/2019	5.000
Totale	754.296

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, tale voce è composta da:

- a) ratei passivi per €. 51.643 corrispondenti a costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi,
- b) risconti passivi per €. 199.229 corrispondenti a proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e risconti passivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	54.515	(2.872)	51.643
Risconti passivi	230.819	(31.590)	199.229
Totale ratei e risconti passivi	285.334	(34.462)	250.872

Poiché l'ammontare dei ratei e dei risconti passivi è di entità apprezzabile, si riporta la composizione degli stessi e le modifiche intervenute rispetto al precedente esercizio (voce 7 dell'art. 2427 Cod. Civ). Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 sussistono voci di risconti passivi pluriennali tra le quali, per significatività, si evidenziano le seguenti:

- risconto di durata iniziale anni 22, relativo al contributo in conto impianti ottenuto nell'anno 2006 dalla Cooperativa per la realizzazione del Centro Socio Riabilitativo Diurno e Residenziale "I Tigli". La parte eccedente i 5 anni scadente nell'esercizio 2028 è pari ad Euro 58.948;

- risconto di durata iniziale anni 7, relativo al contributo ottenuto nell'anno 2016 a fronte di manutenzioni straordinarie eseguite sull'immobile in concessione per la gestione della CRA di Palazzuolo Sul Senio.

Dettaglio relativo alla composizione e alla ripartizione dei ratei e risconti passivi

Tabella relativa alla composizione e alla ripartizione dei ratei e risconti passivi

	Scadenti entro l'esercizio successivo	Scadenti da 1 a 5 anni	Scadenti oltre 5 anni
RATEI PASSIVI su:	51.643	0	0
Assicurazioni	29.769	0	0
Affitti passivi	21.349	0	0
Altri minori	525	0	0
RISCONTI PASSIVI	35.047	105.234	58.948
Contributi in conto impianti	11.758	47.032	58.948
Contributi acquisto automezzo	2.000	3.000	
Contributi manutenzioni b. terzi	11.322	45.221	
Credito d'imposta ACE su IRAP	9.967	9.981	

Nota integrativa, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31/12/2017

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi derivanti dalle vendite di beni (e/o dalle prestazioni di servizi) sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Altri ricavi e proventi

Contributi in conto impianti:

I contributi in conto impianti sono contabilizzati a conto economico, nella voce A.5 "Altri ricavi e proventi", per la quota di competenza determinata in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono: in tal modo concorrono alla rettifica indiretta delle quote di ammortamento stanziare, poiché il contributo costituisce un'erogazione per la riduzione del costo di acquisizione del cespite e quindi del relativo ammortamento. Le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate al futuro attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

L'iscrizione del contributo avviene nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirlo, ossia quando è acquisito sostanzialmente in via definitiva; in particolare, si ritiene che vi sia ragionevole certezza nel momento in cui esiste una delibera formale di erogazione ed approvazione, da parte dell'ente, degli investimenti eseguiti (decreto di approvazione e liquidazione). Nel caso siano state incassate anticipazioni a fronte delle domande presentate, tali somme vengono sospese nel passivo fino a quando la corrispondente frazione di contributo non risulta conseguita a titolo definitivo, a seguito dell'emissione del decreto di liquidazione e approvazione degli investimenti eseguiti.

La voce altri ricavi e proventi è così composta:

	31/12/2017	31/12/2016
Contributi in conto impianti	25.080	98.999
Affitti attivi	30.000	30.000
Rimborsi spese e servizi vari	414.500	143.026
Ribalto costi personale in comando	590.103	124.061
Rimborsi utenze affitto Il Sorriso soc. consortile	0	135.587
Proventi vari	65.776	129.427
Utilizzo fondi rischi e oneri / Sopravv. ordinarie	751.417	409.922
Erogazioni Liberali	56.210	5.527
Sconti e omaggi	1.154	0

La voce rimborso personale in comando rappresenta il costo dei lavoratori distaccati dal 01/08/2017 presso il Consorzio Blu ovvero Oasi Servizi e Oasi Formazione in applicazione del contratto del Gruppo cooperativo paritetico sottoscritto in data 29/12/2016 e dei vari contratti intercompany correlati. La voce rimborsi spese è incrementata a seguito dei rimborsi sostenuti dalla sede amministrativa che dal 01/08/2017 è a servizio del Consorzio Blu.

La voce "utilizzo fondi rischi e oneri" si riferisce alla chiusura di fondi rischi a seguito di risoluzioni di controversie v /soci lavoratori o rischi presumibili ma non manifestati.

L'aumento delle elargizioni è riconducibile ad un lascito ricevuto a favore del servizio svolto presso la CRA di San Maglorio pari a euro 50.000.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività.

Categoria di attività Valore esercizio corrente

Attività socio-assistenziale 39.881.071

Totale 39.881.071

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività socio assistenziali	39.881.071
Totale	39.881.071

La variazione della voce attività socio-assistenziale deriva principalmente dalla cessazione del servizio di ribalto costi personale società consortile Il Sorriso. L'attività svolta viene gestita mediante la contabilità industriale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Provincia di Ravenna	22.532.564
Provincia di Bologna	9.349.755
Provincia di Ferrara	2.531.594
Provincia di Forlì Cesena	3.195.420
Provincia di Firenze	1.970.814
Provincia di Rimini	114.008
Provincia di Padova	186.925
Totale	39.881.071

Costi della produzione

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Esercizio 2016

Materie prime, sussid. di consumo e merci €.	3.285.672
Servizi €.	10.997.205
Godimento di beni di terzi €.	1.681.081
Costi del personale €.	23.016.577
Ammortamento immobilizzazioni immateriali €.	50.791
Ammortamento immobilizzazioni materiali €.	605.011
Svalutazioni crediti attivo circolante €.	100.000
Altri accantonamenti €.	875.120
Oneri diversi di gestione €.	331.218

Esercizio 2017

Materie prime, sussid, di consumo e merci €.	3.616.092
Servizi €.	10.285.903
Godimento di beni di terzi €.	1.705.415
Costi del personale €.	23.207.154
Ammortamento immobilizzazioni immateriali €.	53.939
Ammortamento immobilizzazioni materiali €.	261.490
Svalutazioni crediti attivo circolante €.	250.000
Altri accantonamenti €.	250.583
Oneri diversi di gestione €.	286.234

Il costo della produzione nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 evidenzia un decremento pari ad Euro 1.025.865 rispetto al valore registrato al 31 dicembre 2016, corrispondente circa al 2,50%. Si riportano di seguito le variazioni ritenute maggiormente significative:

- i costi per materie prime, per servizi e per godimento di beni di terzi sono rimasti nel loro complesso sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente;
- il fondo svalutazione crediti è stato adeguato, come in precedenza, alle morosità presenti alla data di chiusura dell'esercizio;
- la voce "altri accantonamenti" è principalmente costituita dallo stanziamento al fondo rischi controversie soci-lavoratori;
- gli oneri diversi di gestione hanno subito rispetto al precedente esercizio una flessione del 14%.

L'attività esercitata dalla Cooperativa non evidenzia ai sensi del n. 9 dell'art. 2426 del Cod. Civ., giacenze significative di materie prime per cui, considerando l'onerosità della procedura, si è preferito non gestire tali beni di modesta entità a magazzino, conseguentemente non sono state esposte variazioni rispetto l'esercizio precedente

Oneri appartenenti all'ex area straordinaria di conto economico	2017	2016
Attive	99.033	25.763
Passive	-32.240	-52.435

Proventi e oneri finanziari

La voce "Proventi ed oneri finanziari" (voce C di conto economico) è composta da

Esercizio 2016

Proventi da partecipazione €.	6.044
Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante €.	0
Proventi diversi dai precedenti €.	35.592
Interessi e altri oneri finanziari €.	(29.060)
Totale €.	12.576

Esercizio 2017

Proventi da partecipazione €.	6.051
Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante €.	0
Proventi diversi dai precedenti €.	20.414
Interessi e altri oneri finanziari €.	(15.579)
Totale €.	10.886

Composizione dei proventi da partecipazione

La sottovoce "Proventi da partecipazione" è composta da dividendi erogati per euro 51 dalla Banca di Credito Cooperativo Ravennate ed Imolese e per euro 6.000 dalla Cooperativa Partner di Ravenna a seguito della sottoscrizione di nr. 400 azioni emesse del fondo potenziamento aziendale per euro 200.000.

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	6.051
Totale	6.051

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri debiti, come richiesto dall'art. 2427, n. 12, C.C.:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	15.579
Totale	15.579

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio è stata liquidata la partecipata Il Sorriso, al fine di ottimizzare le risorse disponibili snellendo e semplificando l'attuale assetto organizzativo. L'attività dell'Ati con coop. Serena dal 2017 è gestita mediante la contabilità analitica della nostra Cooperativa quale società capogruppo. Relativamente alla nostra quota, la liquidazione della società ha portato un disavanzo di euro 2.449,00.

La contabilizzazione dell'acquisto delle quote delle società Oasi Servizi, per il 50%, Oasi Formazione, per il 50% e Oasi Lavoro, per il 47,5% in base alla frazione di patrimonio netto posseduta delle rispettive società nonostante la stima periziale rilasciata dallo studio Imprese e Servizi di Rimini ha generato, come sopra analiticamente argomentato una svalutazione complessiva di € 1.099.344.

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

Come richiesto dal nuovo art. 2427, co. 1, n. 13, C.C., si fa presente che non sono presenti in bilancio elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali di particolare rilevanza.

Come richiesto dal nuovo art. 2427, co. 1, n. 13, C.C., si fa presente che non sono presenti in bilancio elementi di costo di entità o incidenza eccezionali di particolare rilevanza ad eccezione delle rettifiche di valore delle attività finanziarie per euro 1.101.792.

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

Imposte correnti.

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24% per l'IRES e del 3,21% per l'IRAP.

La cooperativa ai fini Ires ha usufruito del regime fiscale agevolato previsto per le cooperative sociali di lavoro, in base all'art. 1, co. 463, L. 311 del 30/12/2004 ed all'art. 11 del D.P.R. n. 601/1973.

Imposte differite e anticipate.

Nell'esercizio non esistono poste che diano luogo a differenze temporanee tassabili in futuro, la cui sussistenza comporterebbe l'iscrizione di imposte differite passive mediante imputazione delle stesse ad apposito fondo del passivo. Nell'esercizio non esistono poste che diano luogo a differenze temporanee deducibili in futuro, la cui sussistenza comporterebbe l'iscrizione di imposte anticipate.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In base alle ultime modifiche normative, il rendiconto finanziario è parte integrante del bilancio d'esercizio.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

In base al disposto normativo, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

Dai risultati emergenti dal rendiconto finanziario, risulta che:

- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività operativa è positiva e, pertanto, rappresenta un incremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio. Ciò è dovuto in particolare ai minori tempi di incasso dei crediti generati soprattutto verso enti della pubblica amministrazione;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di investimento è negativa e, pertanto, rappresenta un decremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio. Ciò è dovuto in particolare ai maggiori investimenti sostenuti nel corso dell'esercizio appena chiuso;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di finanziamento è negativa e, pertanto, rappresenta un decremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio. Ciò è dovuto in particolare alla riduzione dell'importo del prestito sociale scadente oltre l'esercizio 2018 e dal decremento del fondo potenziamento aziendale relative alle dimissioni dei soci nel corso dell'esercizio.

Poiché la somma delle suddette variazioni è positiva, essa evidenzia un aumento delle disponibilità liquide complessive esistenti alla fine dell'esercizio, rispetto alle disponibilità liquide complessive esistenti all'inizio dell'esercizio.

Questo significa che la nostra società presenta una buona situazione finanziaria, in termini di liquidità e solvibilità. Gli indici finanziari inoltre confermano la capacità della Cooperativa di autofinanziarsi e di affrontare gli impegni finanziari a breve termine.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C. si fornisce il numero medio dei dipendenti impiegati presso la nostra società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	39
Operai	4
Altri dipendenti	854
Totale Dipendenti	899

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.747	26.422

Ai membri del Consiglio di Amministrazione sono stati attribuiti:

- compensi per un importo complessivo pari ad euro 35.747 determinati nella delibera dell'Assemblea del 20/05/2015

Ai membri del Collegio sindacale sono stati attribuiti:

- compensi per un importo complessivo pari ad euro 26.422 determinati nella delibera dell'Assemblea del 20/05/2015.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si fornisce l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale (o alla società di revisione legale), come richiesto dall'art. 2427, n. 16-bis, C.C.:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.950
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.950

I corrispettivi spettanti ai revisori legali (o alla società di revisione legale) nominati con delibera dell'Assemblea del 27/04/2016, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, a euro 15.950 e si riferiscono alla revisione legale dei conti. I revisori legali non hanno svolto altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, né altre prestazioni di servizi diverse dalla revisione contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel prospetto che segue è evidenziata la composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C.:

Il capitale della società è costituito da quote detenute dai soci cooperatori, da azioni detenute dai soci sovventori e finanziatori. Le azioni dei soci sovventori sono rappresentate dal Fondo Potenziamento Aziendale 2010 pari ad euro 2.188.200 (ovvero numero 87.528 azioni del valore nominale di euro 25) in decremento rispetto al valore 2016 per l'esclusione o le dimissioni di soci lavoratori.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni soci finanziatori	0	0	0	0	0	0
Azioni soci sovventori 2010	98.713	2.467.825	-	-	87.528	2.188.200
Azioni soci sovventori 2006	26	2.075	0	0	0	0

Titoli emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli od altri valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come ammesso dall'art. 16 dello Statuto, con delibera del 27/04/2016, la cooperativa ha emesso strumenti finanziari partecipativi, ossia strumenti che soggiacciono al rischio d'impresa, essendo imputati a capitale sociale, ai sensi dell'art. 2346, ultimo comma, C.C., richiamato dall'art. 2526 C.C..

In ottemperanza all'art. 2427, n. 19, C.C.. si comunica quanto segue:

- numero azioni emesse: 10.000,
- valore nominale: euro 250 cadauna, con esclusione di sovrapprezzo,
- sottoscrizione minima per ciascun finanziatore: almeno 1.000 azioni per un valore complessivo pari ad euro 250.000,
- durata minimo del conferimento anni 7 (sette),
- attribuzione ai soci finanziatori di un voto ogni 10 azioni di finanziamento sottoscritte, nei limiti previsti dalla legge e dallo statuto sociale della Cooperativa,
- remunerazione delle azioni in base alla deliberazione assembleare in sede di approvazione del bilancio di esercizio.

In base all'art. 19 dello statuto sociale, le azioni dei soci finanziatori possono essere trasferite esclusivamente previo gradimento dell'Organo amministrativo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Come richiesto dal nuovo art. 2427, co. 1, n. 9, C.C. a norma del quale occorre indicare in nota integrativa "l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicati" (così come sostituito dal D.Lgs. 139/2015), si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Garanzie	68.300

Per la partecipazione alle gare di appalto la Cooperativa ha ricevuto delle garanzie sotto forma di fidejussioni da alcune compagnie assicurative. Si riporta di seguito il dettaglio:

Compagnia Assicurativa	Somma Garantita	Termine
Assimoco	56.393	14/05/2018
Assimoco	100.000	02/09/2018
Zurich Insurance Company S.a	119.586	31/12/2018
Fata Assicurazioni	19.835	31/05/2023
Fata Assicurazioni	150.000	31/12/2018
Zurich Insurance Company S.a	3.049	31/12/2018
Totali	448.863	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 20, C.C..

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C. .

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 21, C.C..

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In riferimento all'art. 2427 comma 1 C.C. punto 22 bis nel corso dell'anno 2017 non si sono realizzate operazioni con parti correlate.

Il consorzio Blu, nell'ambito delle funzioni di direzione e coordinamento assegnate dalle imprese consorziate a seguito della definizione del contratto di gruppo cooperativo paritetico, ha sottoscritto un contratto collaborativo con la società collegata Oasi Servizi per l'erogazione dei servizi amministrazione paghe e servizi informatici, mentre ha affidato l'attività formativa alla società collegata Oasi Formazione.

tutti i contratti sono stati conclusi alle normali condizioni di mercato.

Si precisa, inoltre, che le operazioni intercorse nell'anno con i dirigenti soci cooperatori e gli amministratori soci cooperatori, sebbene concluse a condizioni più vantaggiose rispetto a quelle di mercato, non sono soggette all'obbligo di segnalazione in nota integrativa ai sensi del n. 22-bis dell'art. 2427, C.C., in quanto concluse nell'ambito dello scambio mutualistico e nel rispetto del principio di parità di trattamento tra soci.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, C.C..

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ex art. 2427, co. 1, n. 22-quater, C.C..

Si evidenzia che, dopo la chiusura del presente esercizio, non sono stati riscontrati fatti di rilievo tali da dover essere recepiti nel relativo bilancio di competenza.

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

Si precisa che la cooperativa è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Blu Società Cooperativa Sociale, a seguito della sottoscrizione del contratto di gruppo cooperativo paritetico in data 29/12/2016 con effetto dal 01/08/2017.

Con atto rep. nr. 48.945/9.705 del 29/12/2016 le cooperative Ancora Servizi, In Cammino, Areté e Consorzio Blu hanno costituito un gruppo cooperativo paritetico ai sensi dell'art. 2545-septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico Consorzio Blu" avente lo scopo di realizzare la direzione e il coordinamento delle attività delle imprese consorziate, compito affidato al Consorzio Blu unitamente al potere di rappresentarle, per il tramite del Presidente ovvero dell'Amministratore Delegato.

Nonsi è provveduto ad inserire alcun riferimento numerico di bilancio del Consorzio in quanto non ancora approvato dall'assemblea, il primo dopo la costituzione della Società avvenuta in data 29/12/2016.

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

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto dei requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia, anche in considerazione di quanto previsto dal nuovo verbale di revisione cooperativa, si ritiene opportuno evidenziare che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci, espressi nei valori e nelle percentuali di mutualità indicati nel prospetto di seguito riportato:

	Esercizio 2017		Esercizio 2016	
	€.	%	€.	%
Costo del lavoro dei soci	23.050.243	91,63	22.722.387	95,36
Costo del lavoro di terzi non soci	2.106.810	8,37	1.106.315	4,64
Totale costo del lavoro	25.157.053		23.828.702	

Nella determinazione del ristorno, l'Organo amministrativo si è attenuto alle disposizioni previste dallo Statuto sociale e dall'apposito regolamento mutualistico.

Per quanto concerne il calcolo dell' "avanzo mutualistico" (ossia del margine ristornabile ai soci), come evidenziato nelle tabelle di seguito riportate, si fa presente che l'importo che si propone di attribuire ai soci a titolo di ristorno non risulta superiore rispetto al risultato della gestione mutualistica derivante dall'attività svolta con i soci - ottenuto moltiplicando l'avanzo di gestione complessivo per la percentuale di attività svolta con i soci rispetto all'attività totale, né superiore all'ulteriore limite rappresentato dal 30% dei trattamenti retributivi complessivi spettanti ai soci lavoratori, in conformità con la formula indicata dal Ministero dello Sviluppo Economico nel verbale di revisione cooperativa.

Determinazione della percentuale dell'attività svolta con i soci

	Importi	Percentuale
Attività svolta con i soci	23.050.243	91,63%
Attività svolta con i terzi	2.106.810	8,37%
Totale attività	25.157.053	100%

Determinazione dell'avanzo complessivo di gestione e dell'avanzo mutualistico (ammontare massimo attribuibile ai soci a titolo di ristorno)

Utile netto di bilancio (rigo 21 di Conto Economico)	649.579
+ ristorni imputati a Conto Economico	302.319
- il saldo, se positivo, dell'aggregato D	0
- il saldo, se positivo, degli elementi "di entità e/o incidenza eccezionali", indicati in nota integrativa ai sensi del n. 13 art. 2427 ed estranei allo scambio mutualistico	-66.793
Applicazione percentuale della attività svolta con i soci	91,63%
Ammontare massimo di ristorno attribuibile ai soci (A)	811.021

**Determinazione del limite del 30% dei trattamenti economici complessivi
(Art. 3 legge 142/2001)**

Totale trattamenti economici complessivi erogati ai soci	23.050.243
Applicazione percentuale massima di ristorno pari al 30% dei trattamenti economici complessivi (B)	6.915.073

Importo massimo ristornabile ai soci (importo minore tra A e B)	811.021
Importo ristorno proposto dal Consiglio di Amministrazione	302.319

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla società risultano nelle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione, considerando il buon esito della gestione, raggiunto soprattutto attraverso l'impegno di tutti i soci, ed alla luce delle risultanze economiche espresse dal presente bilancio, propone all'Assemblea di attribuire a titolo di ristorno ai soci la somma di euro 302.319, provvedendo alla sua liquidazione con pagamento da effettuarsi tramite erogazione diretta.

L'importo indicato è stato definito considerando il principio di continuità aziendale ed in considerazione del divieto di attribuzione ai soci di quote di patrimonio netto.

In base a quanto sopra, la somma appostata a conto economico a titolo di ristorno a favore dei soci lavoratori è pari ad Euro 0,18 per ciascuna ora lavorata, oltre ad un ulteriore ristorno pari ad Euro 0,16 per ora lavorata in favore dei soci che nell'anno 2017 hanno svolto attività lavorativa per l'intero numero di ore previsto dal contratto. Ove sussistono contratti di part time, le condizioni sono parametriche alla percentuale di part time.

La proposta di ripartizione è la seguente:

ristorno Euro 0,18: verrà liquidato a titolo di retribuzione/compenso ai soci lavoratori mediante erogazione diretta;

ulteriore ristorno Euro 0,16: verrà liquidato a titolo di retribuzione/compenso ai soci lavoratori mediante erogazione diretta.

Limitatamente ai soci che hanno fornito prestazioni in regime libero professionale, la somma appostata a conto economico a titolo di ristorno è corrispondente al 0,65% dei corrispettivi delle prestazioni di competenza dell'esercizio 2017, la cui proposta di attribuzione è di destinare l'importo corrispondente ad erogazione diretta.

Tale ristorno è stato determinato inoltre in conformità alle precisazioni fornite dall'Agenzia delle Entrate con circolare n. 37/E del 9 luglio 2003, ed è altresì aderente alla formula proposta dal Ministero dello Sviluppo Economico nel verbale di revisione cooperativa nei limiti dell'avanzo di gestione in considerazione della percentuale di prevalenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili, ex art. 2427, co.1, n. 22-septies, C.C..

Signori soci,

sottoponendo alla Vostra approvazione il bilancio relativo all'esercizio 2017, in ragione delle considerazioni espresse, proponiamo di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 649.578,76 come segue:

- € 194.873,63 pari al 30% a fondo di riserva legale di cui all'art.12 della Legge 904/77, ai sensi dall'art. 32 lettera a) del vigente statuto;
- € 19.487,36 pari al 3% a Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione previsto dalla Legge 59/92, ai sensi dell'art. 32 lettera b) del vigente statuto;
- € 435.217,77 quale importo residuo, a Riserva Straordinaria Indivisibile in base all'art. 12 della Legge 904/77, ai sensi dell'art. 32 penultimo capoverso del vigente statuto.

Ai sensi dell'art. 28 del D.L. 127/91 e successive modifiche, non si è provveduto alla redazione del Bilancio Consolidato della Cooperativa e la società controllata S. Umiltà Società consortile a r.l.. Tale società, sia in termini quantitativi sia rispetto all'attività consortile svolta, nonché in termini di risultato dell'esercizio e di patrimonio netto è stata ritenuta irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico del Gruppo.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla società risultano nelle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il Consiglio di amministrazione attesta la conformità tra quanto approvato dai soci e quanto è stato codificato in formato XBRL.

Faenza, 29/03/2018

Il Presidente

Del Consiglio di Amministrazione



Camera di Commercio
Ravenna

 registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/16681/2018/CRAAUTO

RAVENNA, 12/06/2018

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI RAVENNA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO SOCIETA' COOPERATIVA ONLUS

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' COOPERATIVA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 00915090393
DEL REGISTRO IMPRESE DI RAVENNA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: RA-107709

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2017

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 12/06/2018 DATA PROTOCOLLO: 12/06/2018

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 02046950396-PARTNER SOCIETA' COOPERATIVA-

Estremi di firma digitale

Signature Not Verified

Digitally signed by MARIA CRISTINA VENTURELLI
Date: 2018.06.12 12:22:38 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di RAVENNA



**ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA**
scuolalavoro.registroimprese.it



RARIPRA



0000166812018



**Camera di Commercio
Ravenna**

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/16681/2018/CRAAUTO

RAVENNA, 12/06/2018

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**32,70**	12/06/2018 12:22:35

RISULTANTI ESATTI PER:

DIRITTI		**32,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**32,70**	
*** Pagamento effettuato in Euro ***			

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 12/06/2018 12:22:35

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 12/06/2018 12:22:35



**ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA**

scuolalavoro.registroimprese.it



RARIPRA



0000166812018