

COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS s.c.

Sede in REGGIO EMILIA - via Gramsci 54/S

Iscritto alla C.C.I.A.A. di REGGIO EMILIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01164310359

Partita IVA: 01164310359 - N. Rea: 167007

Iscrizione Albo Società Cooperative n. A101139

Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto

Bilancio al 31/12/2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	709.736	1.054.802
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	709.736	1.054.802
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	211.592	149.139
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	154.077	511.543
7) Altre	3.997.696	3.778.772
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	4.363.365	4.439.454
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	13.145.760	13.586.939
3) Attrezzature industriali e commerciali	871.107	901.296
4) Altri beni	1.389.751	1.372.720
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.718.360	828.180
Totale immobilizzazioni materiali (II)	17.124.978	16.689.135
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		

1) Partecipazioni

a) Imprese controllate	1.048.957	952.878
b) Imprese collegate	1.367.222	1.455.256
d) Altre imprese	2.647.085	2.373.985
Totale partecipazioni (1)	5.063.264	4.782.119

2) Crediti

a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.207.419	3.107.419
Totale crediti verso imprese controllate	3.207.419	3.107.419
b) Verso imprese collegate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	56.055	0
Totale crediti verso imprese collegate	56.055	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	111.455	111.455
Totale crediti verso altri	111.455	111.455
Totale Crediti (2)	3.374.929	3.218.874
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	8.438.193	8.000.993

Totale immobilizzazioni (B)	29.926.536	29.129.582
------------------------------------	-------------------	-------------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE*I) Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	346.287	418.258
Totale rimanenze (I)	346.287	418.258

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	33.948.841	30.048.314
Totale crediti verso clienti (1)	33.948.841	30.048.314

2) Verso imprese controllate

Esigibili entro l'esercizio successivo	328.820	173.599
--	---------	---------

Totale crediti verso imprese controllate (2)	328.820	173.599
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	239.674	119.466
Totale crediti verso imprese collegate (3)	239.674	119.466
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	911.808	2.139.546
Totale crediti tributari (4-bis)	911.808	2.139.546
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.517.025	525.265
Esigibili oltre l'esercizio successivo	110.618	46.306
Totale crediti verso altri (5)	1.627.643	571.571
Totale crediti (II)	37.056.786	33.052.496
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	19.649.404	13.387.749
3) Danaro e valori in cassa	4.923	6.117
Totale disponibilità liquide (IV)	19.654.327	13.393.866
Totale attivo circolante (C)	57.057.400	46.864.620
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	2.740.492	3.072.092
Totale ratei e risconti (D)	2.740.492	3.072.092
TOTALE ATTIVO	90.434.164	80.121.096

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
---------	------------	------------

A) PATRIMONIO NETTO

I - Capitale	4.095.558	4.096.001
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11.942.216	11.459.299
V - Riserve statutarie	3.884.474	2.868.299
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-3	-1
Totale altre riserve (VII)	-3	-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-25.323	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.491.081	1.127.367
Utile (Perdita) residua	1.491.081	1.127.367
Totale patrimonio netto (A)	21.388.003	19.550.965
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	2.518.255	1.270.703
Totale fondi per rischi e oneri (B)	2.518.255	1.270.703
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	6.197.845	5.961.480
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.732.781	8.513.804
Esigibili oltre l'esercizio successivo	12.692.092	14.264.703
Totale debiti verso banche (4)	27.424.873	22.778.507
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	297.316	37.316
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.152.676	1.580.009
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	1.449.992	1.617.325
6) Acconti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	4.505	1.799
Esigibili oltre l'esercizio successivo	34	0
Totale acconti (6)	4.539	1.799
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.431.308	12.115.156
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	5.877
Totale debiti verso fornitori (7)	13.431.308	12.121.033
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.152.789	1.378.397
Totale debiti verso imprese controllate (9)	1.152.789	1.378.397
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	109.948	288.107
Totale debiti verso imprese collegate (10)	109.948	288.107
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.624.499	1.386.099
Totale debiti tributari (12)	1.624.499	1.386.099
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.257.598	2.849.621
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	3.257.598	2.849.621
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.812.990	8.141.687
Esigibili oltre l'esercizio successivo	72.433	58.906
Totale altri debiti (14)	8.885.423	8.200.593
Totale debiti (D)	57.340.969	50.621.481
E) RATEI E RISCOINTI		
Ratei e risconti passivi	2.989.092	2.716.467
Totale ratei e risconti (E)	2.989.092	2.716.467

TOTALE PASSIVO	90.434.164	80.121.096
-----------------------	-------------------	-------------------

CONTI D'ORDINE

	31/12/2011	31/12/2010
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	2.017.788	2.231.849
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	29.725.978	31.489.602
Totale fideiussioni	29.725.978	31.489.602
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	29.725.978	31.489.602
TOTALE CONTI D'ORDINE	31.743.766	33.721.451

CONTO ECONOMICO

	31/12/2011	31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.566.024	91.858.242
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.013.188	1.624.141
Contributi in conto esercizio	184.509	256.091
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.197.697	1.880.232
Totale valore della produzione (A)	104.763.721	93.738.474
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.873.057	3.561.694
7) Per servizi	24.444.756	22.468.553
8) Per godimento di beni di terzi	7.824.823	7.084.506
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	44.560.489	40.147.168
b) Oneri sociali	12.250.273	11.100.694
c) Trattamento di fine rapporto	3.263.879	2.867.586

e) Altri costi	30.492	26.417
Totale costi per il personale (9)	60.105.133	54.141.865
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	557.377	474.223
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.167.287	1.099.684
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	777.837	487.636
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	2.502.501	2.061.543
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	71.971	-55.613
13) Altri accantonamenti	1.449.505	556.758
14) Oneri diversi di gestione	1.572.530	1.626.542
Totale costi della produzione (B)	101.844.276	91.445.848
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.919.445	2.292.626
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	211.205	0
Altri	283.014	15.894
Totale proventi da partecipazioni (15)	494.219	15.894
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	6.000	10.000
Altri	187.076	91.123
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	193.076	101.123
Totale altri proventi finanziari (16)	193.076	101.123
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	770.741	422.862
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	770.741	422.862
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-83.446	-305.845

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'

FINANZIARIE:

18) Rivalutazioni:

a) Di partecipazioni	4.079	201.477
Totale rivalutazioni (18)	4.079	201.477

19) Svalutazioni:

a) Di partecipazioni	165.245	0
Totale svalutazioni (19)	165.245	0

Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	-161.166	201.477
--	-----------------	----------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi

Altri	978	130.783
Totale proventi (20)	978	130.783

21) Oneri

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2
Altri	27.000	178.235
Totale oneri (21)	27.002	178.237

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-26.024	-47.454
---	----------------	----------------

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

2.648.809	2.140.804
------------------	------------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	1.157.728	1.013.437
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	1.157.728	1.013.437

23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

1.491.081	1.127.367
------------------	------------------

Il Presidente

(Saccardi Guido) FIRMATO

Il presente Bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili

COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS s.c.

Sede in REGGIO EMILIA - via Gramsci n. 54/S

Iscritto alla C.C.I.A.A. di REGGIO EMILIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01164310359

Partita IVA: 01164310359 - N. Rea: 167007

Iscrizione Albo Società Cooperative n. A101139

Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2011**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31.12.2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del vigente Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs.127 del 07.04.1991, ed in particolare secondo i criteri di valutazione contenuti nell'articolo 2426.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

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

Operazioni societarie di fusione per incorporazione

A far data dal 01.01.2011 sono decorsi gli effetti civilistici della fusione per incorporazione della Cooperativa sociale Il Girasole s.c. come previsto nell'atto finale di fusione sottoscritto in data 20.12.2011, atto notaio Varchetta Dr. Giovanni. La fusione per incorporazione non ha generato avanzi o disavanzi di fusione non essendoci stato nessun concambio perché la fusione è avvenuta fra due cooperative non legate da rapporti di partecipazioni.

Di seguito si riportano i saldi di apertura contabile dello Stato Patrimoniale della incorporata Cooperativa sociale Girasole alla data del 01.01.2011, come segue:

Stato patrimoniale al 01.01.2011			
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importo	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Importo
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERSAM. ANCORA DOVUTI	8.550	A) PATRIMONIO NETTO	
B) IMMOBILIZZAZIONI		I) Capitale	135.806
I) IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI		II) Riserva da soprapprezzo azioni	0
1) Immobilizzazioni immateriali	45.180	III) Riserve da rivalutazione	0
2) – Fondo ammort.e svalutaz.immob.immateriali	- 38.727	IV) Riserva legale	132.040
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.453	V) Riserve statutarie	0

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VI) Riserve per azioni proprie in portafoglio	0
1) Immobilizzazioni materiali	129.436	VII) Altre riserve	297.709
2) – Fondo ammort.e svalutaz.immob.materiali	-100.323	VII) Utili (perdite) portati a nuovo	-25.322
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	29.113	IX) Utile (perdita) dell'esercizio	42.221
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	23.411	TOTALE PATRIMONIO NETTO	582.454
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	58.977	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	746.080
1) RIMANENZE	0	D) DEBITI	
II) CREDITI		1) Esigibili entro l'esercizio successivo	871.999
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.083.879	2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	43.959
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	900	TOTALE DEBITI	915.958
TOTALE CREDITI	2.084.779	E) RATEI E RISCONTI	2.757
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizzati)	0		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	64.490		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.149.269		
D) RATEI E RISCONTI	30.453		
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2.247.249	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2.247.249

Nelle tabelle successive la colonna relativa alle variazioni tiene conto delle differenze tra il saldo 2011 con la sommatoria dei saldi iniziali di Coopselios e dell'incorporata Girasoli.

Operazioni straordinarie di rilievo

La Cooperativa Sociale Coopselios, nel quadro di innovazione e razionalizzazione delle proprie attività aziendali e delle attività che svolgono le sue società controllate, sta' provvedendo ad acquistare in bonis dalla società Health Care Community srl il contratto di locazione finanziaria sottoscritto con la società ABF Leasing per l'immobile situato in Comune di Porto Viro, concesso in affitto alla Coopselios.

La società controllata H.C.C. srl, di cui Aristotele spa è il socio unico, sarà chiamata a modificare il proprio oggetto sociale per poter svolgere attività di servizio finalizzata alla gestione della centrale acquisti dedicati agli operatori del terzo settore.

Criteri di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- non sono stati effettuati raggruppamenti di voci;
- sono state aggiunte voci utili a fornire maggiore chiarezza sui rapporti cooperativa / soci;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo

della corrispondente voce dell'esercizio precedente specificando le differenze più significative;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio al 31.12.2011 vengono di seguito riportati; tali criteri sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono stati, dove previsto dalle norme, concordati con il Collegio Sindacale.

Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e vengono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile. Il valore di iscrizione è ridotto in caso di perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in Bilancio al costo di acquisto, comprensivo dei costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Il valore di iscrizione è ridotto in caso di perdite durevoli di valore.

Le spese di manutenzione e di riparazione ordinarie sono imputate integralmente al conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

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

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

- Fabbricati: 3%
- Fabbricati su terreni di terzi: sulla base della durata della convenzione con l'Ente pubblico
- Impianti e macchinari: 25%
- Attrezzature industriali e commerciali: 12%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Per i terreni di pertinenza si ritiene di non dover procedere ad ammortamento, per il perdurare del loro valore nel tempo essendo beni infungibili. Le immobilizzazioni materiali ritenute di "Modico valore" sono ammortizzate completamente nell'esercizio (100%) in cui vengono acquistate, perché si

ritiene che la vita utile di questa tipologia di cespiti non sia superiore ad un anno.
I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le Partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione comprensivi degli oneri accessori.

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Rimanenze

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

Crediti

I crediti dell'attivo sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte, e tiene conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Conti d'ordine

I conti d'ordine comprendono le categorie dei rischi, degli impegni e dei beni di terzi, esposti al loro valore contrattuale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo i principi di competenza e prudenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi relativi a prestazioni di servizi si considerano conseguiti nel momento in cui le prestazioni vengono effettivamente eseguite, mentre per i contratti da cui derivano corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

Imposte sul reddito

Stante l'esenzione totale dell'imposta IRES, ai sensi dell'art.11 del D.P.R. 601/73, alla voce "Imposte sul reddito di esercizio" è stato indicato il solo valore dell'IRAP, determinata in conformità alla vigente normativa fiscale distinta, tra valore corrente e valore differito, laddove necessario.

Operazioni intrasocietarie

Le transazioni commerciali e finanziarie con le società controllate e collegate sono effettuate alle normali condizioni di mercato, ad eccezione di quanto sarà specificato nelle apposite sezioni della presente Nota Integrativa.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 709.736 (€ 1.054.802 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale Coopsellos	Saldo iniziale Girasole	Saldo finale	Variazione
Crediti verso soci cooperatori e soci volontari per versamenti da effettuare	1.054.802	8.550	709.736	-353.616
Totali	1.054.802	8.550	709.736	-353.616

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 4.363.365 (Euro 4.439.454 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Acquisizio ni 2011	Giroconti in aumento 2011	Giroconti in diminuz. 2011	Alienazioni 2011	Decrementi per Sopr. Pass.	Ammortam enti 2011	Saldo finale
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	149.139	0	130.710	0	0	0	0	68.257	211.592
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	511.543	0	94.289	0	451.755	0	0	0	154.077
7) Altre	3.778.772	6.453	291.476	451.755	0	23.570	18.070	489.120	3.997.696
Totali	4.439.454	6.453	516.475	451.755	451.755	23.570	18.070	557.377	4.363.365

Nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono accolte le spese inerenti all'acquisto di software gestionali, di elaborazione paghe, altri applicativi ad uso interno ed alle spese di sviluppo e la successiva implementazione del portale aziendale su internet.

La voce "Immobilizzazioni in Corso e Acconti" ammonta a complessivi Euro 154.077 è composta dalle spese di progettazione per la costruzione di alcuni nidi d'infanzia Asili distretto Roma 1 per Euro 59.788, spese per ristrutturazione degli alloggi protetti Valsesia di proprietà del comune di Lainate per Euro 40.959, spese per ristrutturazione dell'immobile in affitto in comune di Villafranca Lunigiana da adibire a comunità per minori per Euro 47.170, spese di progettazione immobile da adibire a nido d'infanzia in comune di Frascati per Euro 5.200, spese per allacciamento reti informatiche per il Centro Diurno Baroni il cui immobile è in affitto per Euro 960.

Nel presente bilancio si è provveduto a classificare i costi sostenuti per la costruzione del Centro Diurno della RSA Sabbadini in tale categoria, in quanto ritenuta più opportuna dato che l'immobile non è di proprietà della Coopselios, ma è gestito in forza di contratto di appalto. Nel rispetto del principio della paragonabilità dei saldi, abbiamo provveduto a classificare nel prospetto di Bilancio anche il saldo dell'anno precedente, che è così passato da Euro 59.788 ad Euro 511.543. L'aumento è relativo alla riclassifica indicata per un valore pari a Euro 451.755.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 17.124.978 (Euro 16.689.135 nel precedente esercizio) già al netto degli ammortamenti.

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

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Acquisizioni 2011	Giroconti in diminuzione 2011	Alienazioni 2011	Saldo finale
- Terreni e fabbricati	14.168.952	0	0	164.443	0	14.004.509
> FABBRICATI	491.372	0	0	0	0	491.372

> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - RSD FIORENZUOLA	614.520	0	0	0	0	614.520
> TERRENI	120.851	0	0	0	0	120.851
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI-NIDO MESERO	530.450	0	0	57.671	0	472.779
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - RSA MESERO	2.553.971	0	0	106.772	0	2.447.199
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - RSA LA SPEZIA	4.882.125	0	0	0	0	4.882.125
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - CSA SANT'URBANO	4.975.663	0	0	0	0	4.975.663
- Impianti e macchinario	56.937	0	0	0	0	56.937
> IMPIANTI E MACCH. SPECIF	56.916	0	0	0	0	56.916
> PICC. IMPIANTI E MACC. SPEC. MODICO VALORE	21	0	0	0	0	21
- Attrezzature industriali e commerciali	2.155.749	3.358	229.152	1.031	0	2.387.228
> ATTREZZATURE	1.602.982	3.358	143.683	0	0	1.750.023
> PICCOLE ATTREZZATURE DI MODICO VALORE	552.767	0	85.469	1.031	0	637.205
- Altri beni	5.240.630	125.149	458.267	39.990	12.686	5.771.370
> ARREDI E MOBILI	2.862.890	81.773	227.126	2.990	1.769	3.167.030
> MACCHINE ELETTRONICHE UFFICIO	748.928	43.376	39.493	19.756	108	811.933
> AUTOMEZZI	171.908	0	33.848	0	9.996	195.760
> PICCOLI ARREDI DI MODICO VALORE	1.182.781	0	110.127	0	813	1.292.095
> PICCOLE MACCHINE ELETTRONICHE DI MODICO VAL.	274.123	0	47.673	17.244	0	304.552
- Immobilizzazioni in corso e acconti	828.180	0	890.180	0	0	1.718.360
> IMMOBIL. MATERIALI IN CORSO E ACCONTO	828.180	0	890.180	0	0	1.718.360
Totali	22.450.448	128.507	1.577.599	205.464	12.686	23.938.404

Alla voce "Terreni e fabbricati" sono appostati le seguenti immobilizzazioni materiali:

- la voce "Fabbricati" accoglie l'immobile sito in Fabbrico (RE) Via Ferretti n. 107, acquisito con "Atto di cessione di ramo d'azienda", Notaio Varchetta del 28.09.2001, dalla Cooperativa sociale Favrega srl, incorporata con Atto Notaio Varchetta del 01.10.2001, avente vincoli di destinazione d'uso per attività socio assistenziali ed in particolare rivolte a persone adulte o minori portatori di handicap psichici.
- La voce "Terreni" accoglie il valore del terreno sottostante e pertinenziale dell'immobile sito in Fabbrico (RE), scorporato negli anni precedenti a seguito modifica del criterio di stima contabile.
- la voce "Fabbricati su terreni di terzi - Fiorenzuola" accoglie l'immobile sito in comune di Fiorenzuola D'Arda (PC), il cui valore è relativo alle spese di costruzione della struttura adibita a "Residenza sanitaria assistenziale per disabili" e "Centro socio riabilitativo residenziale", su terreno di proprietà del comune di Fiorenzuola d'Arda (PC) e rilasciato gratuitamente in concessione d'uso per 19 anni. Al termine di tale periodo il fabbricato nella piena efficienza ed agibilità ritornerà gratuitamente nelle disponibilità d'uso del comune di Fiorenzuola D'Arda (PC). Gli ammortamenti su tale bene vengono effettuati sulla base della durata della convenzione.

- la voce “Fabbricati su terreni di terzi – Nido Il Glicine - Mesero” accoglie l’immobile sito in comune di Mesero (MI), il cui valore è relativo alle spese di costruzione della struttura adibita a “Nido per l’infanzia”, su terreno di proprietà del comune rilasciato gratuitamente in concessione d’uso per 35 anni. Nell’esercizio corrente la durata della vita utile del bene è stata modificata, passando da 21 anni a 35 anni, con integrazione dell’atto di concessione iniziale per riportare la gestione in equilibrio economico finanziario a seguito maggiori investimenti immobiliari e minori ricavi rispetto al PEF asseverato. Al termine di tale periodo il fabbricato nella piena efficienza ed agibilità ritornerà gratuitamente nelle disponibilità d’uso del comune di Mesero (MI). Gli ammortamenti su tale bene vengono effettuati sulla base della durata della convenzione.
- la voce “Fabbricati su terreni di terzi – RSA Dr Mario Leone - Mesero” accoglie l’immobile sito in comune di Mesero (MI), il cui valore è determinato dalle spese di ampliamento ed adeguamento funzionale della Residenza sanitaria Assistita per anziani, a noi concesso gratuitamente dal Comune di Mesero in diritto di superficie per la durata di 35 anni. Nell’esercizio corrente la durata della vita utile del bene è stata modificata, passando da 21 anni a 35 anni, con integrazione dell’atto di concessione iniziale per riportare la gestione in equilibrio economico finanziario a seguito maggiori investimenti immobiliari e minori ricavi rispetto al PEF asseverato. Al termine di tale periodo il fabbricato nella piena efficienza ed agibilità ritornerà gratuitamente nelle disponibilità d’uso del comune di Mesero (MI). Gli ammortamenti su tale bene vengono effettuati sulla base della durata della convenzione.
- la voce “Fabbricati su terreni di terzi – RSA Felicia –La Spezia” accoglie l’immobile sito in La Spezia via Impastato n. 2, il cui valore è relativo alle spese di costruzione della struttura adibita a Residenza sanitaria assistenziale per anziani, su terreno di proprietà del comune rilasciato gratuitamente in concessione d’uso per la durata di 40 anni. Al termine di tale periodo il fabbricato nella piena efficienza ed agibilità ritornerà gratuitamente nelle disponibilità d’uso del comune di La Spezia. Gli ammortamenti su tale bene vengono effettuati sulla base della durata della convenzione.
- la voce “Fabbricati su terreni di terzi – Centro Servizi Sant’Urbano” accoglie l’immobile sito in comune di Sant’Urbano (PD), il cui valore è relativo all’acquisto dalla società Servizi sociali spa della proprietà superficaria del fabbricato destinato a centro servizi per anziani non autosufficienti per la durata di anni 32. Al termine di tale periodo l’area ed il fabbricato nella piena efficienza ed agibilità ritorneranno gratuitamente nelle disponibilità d’uso del Consorzio dei comuni della Valgrande (PD). Gli ammortamenti su tale bene vengono effettuati sulla base della durata della convenzione

La voce “Immobilizzazioni in Corso e Acconti”, iscritta in bilancio per un ammontare complessivo di Euro 1.718.360, è composta per Euro 1.706.360 dagli acconti contrattualmente previsti nel preliminare di cessione, sottoscritto con la società Unieco s.c., del fabbricato situato in Reggio Emilia Via Gramsci 54/S destinato ad accogliere la nuova sede sociale della Coopselios, ed inoltre per Euro 12.000 quale acconto pagato alla società Joule Energia e Lavoro Srl per la realizzazione degli impianti elettrici e telefonici nell’immobile situato in Reggio Emilia Via Gramsci 54/S.

Come già accennato in precedenza, si è provveduto a classificare le spese sostenute nello scorso esercizio per la costruzione del Centro Diurno Sabbadini, per euro 451.755, fra le Immobilizzazioni Immateriali. Per tale ragione, nel rispetto del principio della confrontabilità dei saldi, si è provveduto a classificare il valore dell’esercizio precedente che è passato da Euro 1.279.935 ad Euro 828.180

Non sono state effettuate rivalutazioni di cui all’art. 10 Legge 72/1983 e per i fabbricati di cui alla Legge 185 del 29/11/2008.

Di seguito viene riportata la composizione e le variazioni sostenute per i fondi di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali, così rappresentate:

Descrizione	Fondo ammort. Iniziale Coopselios	Fondo ammort. Iniziale Girasole	Dim. F.do alien. 2011	Ammortamento 2011	Fondo amm. finale
- Terreni e fabbricati	582.013	0	164.444	441.180	858.749
> FABBRICATI	140.041	0	0	14.741	154.782
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - RSD FIORENZUOLA	194.059	0	0	32.343	226.402
> TERRENI	19.940	0	0	0	19.940
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - NIDO MESERO	57.671	0	57.671	14.969	14.969
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - RSA MESERO	106.773	0	106.773	77.484	77.484
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - RSA LA SPEZIA	50.230	0	0	131.017	181.247
> FABBRICATI SU TERRENI DI TERZI - CSA SANT'URBANO	13.299	0	0	170.626	183.925
- Impianti e macchinario	56.937	0	0	0	56.937
> IMPIANTI E MACCH. SPECIF	56.916	0	0	0	56.916
> PICCOLE IMP.E MACC. SPEC. MODICO VALORE	21	0	0	0	21
- Attrezzature industriali e commerciali	1.254.453	3.358	1.031	259.341	1.516.121
> ATTREZZATURE	701.686	3.358	0	173.872	878.916
> PICCOLE ATTREZ.DI MODICO VALORE	552.767	0	1.031	85.469	637.205
- Altri beni	3.867.910	96.036	49.095	466.768	4.381.619
> ARREDI E MOBILI	1.741.812	61.209	2.873	222.701	2.022.849
> MACCHINE ELETTRONICHE UF	533.824	34.827	18.717	73.617	623.551
> AUTOMEZZI	135.370	0	9.786	13.503	139.087
> PICCOLI ARREDI DI MODICO VALORE	1.182.781	0	803	110.117	1.292.095
> PICCOLE MAC.ELETR. MODICO VALORE	274.123	0	16.916	46.830	304.037
Totali	5.761.313	99.394	214.570	1.167.289	6.813.426

Si evidenzia che nella voce "Fabbricati" è presente il valore del Fondo di ammortamento dell'immobile in Fabbrico (RE) per Euro 154.782 già al netto degli ammortamenti di riferimento al terreno sottostante e pertinenziale effettuati fino alla data del 31.12.2006 pari a Euro 19.940 già giro contati alla voce "Terreni".

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 5.063.264 (Euro 4.782.119 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo iniziale	Diminuzioni per	Aumenti per	Saldo finale	Fondo svalutazio	Valore netto partecipazio
-------------	----------------	----------------	-----------------	-------------	--------------	------------------	---------------------------

	Coopsellos	Girasole	vendite	acquisti		ne	ni
- Partecipazioni in imprese controllate	1.517.368	0	0	92.000	1.609.368	560.411	1.048.957
> ARISTOTELE spa	500.000	0	0	0	500.000		500.000
> MILANO WELFARE SRL/ CAP	83.064	0	0	0	83.064		83.064
> MILANO WELFARE VERS.COP.	842.304	0	0	0	842.304	560.411	281.893
> FREGENE ZEROTRE SOC.CONS	92.000	0	0	0	92.000		92.000
> ARANOVA ZEROTRE SC A RL	0	0	0	92.000	92.000		92.000
- Partecipazioni in imprese collegate	1.455.256	0	0	0	1.455.256	88.034	1.367.222
> PROGETTARE 06 SRL / CAP.	37.500	0	0	0	37.500		37.500
> REGGIOEMILIAZEROSEI CONS	105.000	0	0	0	105.000	24.277	80.723
> MORCIANOZEROSEI CONS.COO	119.805	0	0	0	119.805	41.586	78.219
> FARNESIANA CONS.COOP.VO	125.000	0	0	0	125.000	19.921	105.079
> 3C CONSORZIO COOP.VO	100.000	0	0	0	100.000		100.000
> CONS. SCANDIANO ZEROSEI	60.000	0	0	0	60.000		60.000
> PROGETTARE 06 SRL / VERS	30.701	0	0	0	30.701		30.701
> CARE EXPERT CONS.COOP.SO	2.250	0	0	0	2.250	2.250	0
> CENTRO SERVIZI PER .ANZIANI MEOLO	560.000	0	0	0	560.000		560.000
> RESIDENZA GRUARO SRL	315.000	0	0	0	315.000		315.000
- Partecipazioni in altre imprese	2.546.015	23.411	780.548	1.076.900	2.865.777	218.693	2.647.084
> PAR.CO SPA	565.881	0	0	46.431	612.312		612.312
> REGGIO CHILDREN SRL	82.324	0	0	0	82.324	7.324	75.000
> QUARANTACINQUE CONS. COOPERATIVE SOCIALI	5.191	0	0	76	5.267		5.267
> WELFARE ITALIA	264.686	0	0	993.913	1.258.599		1.258.599
> SERVIZI SOCIALI spa	20.000	0	0	0	20.000	2.991	17.009
> AUSILIA SOC. COOP. SOCI	140.500	0	0	0	140.500	140.500	0
> NEL BLU S.C. SOCIO SOVVE	45.000	0	0	0	45.000	16.897	28.103
> FYSIS SRL	750.000	0	750.000	0	0		0
> IL FIORE - SOCIO SOVVENT.	0	0	0	24.999	24.999		24.999
> COOP.VA VERSO LA BANCA ETICA	517	0	0	0	517		517
> CCFS SCRL	22.515	862	0	1.481	24.858		24.858
> CCIS SCRL	5.681	0	0	0	5.681		5.681
> COMUNICARE SPA	30.548	0	30.548	0	0		0
> PROGRESS COMPANY	1.549	0	0	0	1.549		1.549
> CE.SV.I.P.	24.325	0	0	0	24.325		24.325
> EURASS SCRL	981	0	0	0	981	981	0
> BOOREA SCRL	2.582	0	0	0	2.582		2.582
> CSA CONSORZIO SERVIZI	34	0	0	0	34		34
> ENNEA SRL	150	0	0	0	150		150
> COFIES SPA	5.000	0	0	0	5.000		5.000
> CONSORZIO IN RETE	512.000	0	0	0	512.000		512.000
> CONSORZIO SGS	15.000	0	0	0	15.000		15.000
> CONSORZIO CRESS	1.550	7.049	0	0	8.599		8.599

> FONDAZIONE EASY CARE	50.000	0	0	0	50.000	50.000	0
> PROMOS IN LIQUIDAZIONE	0	12.142	0	0	12.142		12.142
> CONSERCOOP LIGURIA	0	3.000	0	0	3.000		3.000
> COOPERFIDI	0	258	0	0	258		258
> ISFORCOOP	0	100	0	0	100		100
> SIS SOC. IMMOB. SOCIALI	0	0	0	10.000	10.000		10.000
Totali	5.518.639	23.411	780.548	1.168.900	5.930.401	867.138	5.063.263

Di seguito si riporta la movimentazione intervenuta nel Fondo svalutazione partecipazioni:

Descrizione	F.do svalutaz. Partecip. Iniziale Coopselios	F.do svalutaz. Partecip. Iniziale Girasole	Diminuz. del F.do per Ripristini valore	Storno del F.do per cessione partecipaz.	Aumento del F.do per svalutazioni	F.do svalutaz. Partecip. finale
- Partecipazioni in imprese controllate	564.490	0	4.079	0	0	560.411
> MILANO WELFARE SRL	0	0	0	0	0	0
> MILANO WELFARE VERS.TO COPERTURA PERDITE	564.490	0	4.079	0	0	560.411
- Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	88.034	88.034
> CONSORZIO CARE EXPERT	0	0	0	0	2.250	2.250
> REGGIOEMILIA ZEROSEI CONS. COOP.VO	0	0	0	0	24.277	24.277
> FARNESIANA CONS.COOP.VO	0	0	0	0	19.921	19.921
> MORCIANOZEROSEI CONS.COOP.VO	0	0	0	0	41.586	41.586
- Partecipazioni in altre imprese	172.030	0	0	30.548	77.211	218.693
> AUSILIA SOC. COOP. SOCIO SOVVENTORE	140.500	0	0	0	0	140.500
> COMUNICARE SPA	30.548	0	0	30.548	0	0
> EURASS SCRL	982	0	0	0	0	982
> FONDAZIONE EASY CARE	0	0	0	0	50.000	50.000
> SERVIZI SOCIALI SPA	0	0	0	0	2.991	2.991
> REGGIO CHILDREN SRL	0	0	0	0	7.323	7.323
> NEL BLU S.C. SOCIO SOVVENTORE	0	0	0	0	16.897	16.897
Totali	736.520	0	4.079	30.548	165.245	867.138

Le principali movimentazioni avvenute nelle immobilizzazioni finanziarie sono le seguenti:

- La voce "Partecipazioni in imprese controllate" è stata inserita la società Aranova Zerotre società consortile a responsabilità limitata avente sede in comune di La Spezia, con una quota di partecipazione di Euro 92.000 pari al 80% dell'intero capitale sociale. La società è stata costituita in data 26.01.2011, Atto Notaio Varchetta, con la chiusura del primo esercizio sociale al 31.12.2011.
- Nella voce "Partecipazione in imprese collegate" non sono state inserite nuove partecipazioni:
- Nella voce "Partecipazione in altre imprese" sono da segnalare le seguenti movimentazioni:
 - a) La sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale nella società Par.Co Spa per un valore complessivo di Euro 46.431 corrispondenti a n. 63 azioni per un corrispondente valore nominale di Euro 32.760 ed Euro 13.671 a titolo di sopraprezzo azioni.

- b) La sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale nella società Welfare Italia spa per un valore complessivo di Euro 993.913,04 corrispondenti a n. 359 azioni per un corrispondente valore nominale di Euro 185.408 ed Euro 808.504 a titolo di sopra prezzo azioni.
- c) L'ammissione a socio sovventore nella Cooperativa sociale Il Fiore s.c. con la sottoscrizione di complessivi di Euro 24.998 corrispondenti a n. 484 azioni del valore nominale di Euro 51,65 cadauna. Il Fiore è una cooperativa sociale di Tipo B avente sede in Reggio Emilia ed opera nell'inserimento lavorativo di persone con disabilità fisica o mentale.
- d) La sottoscrizione, in sede di costituzione, del capitale sociale della società Sis Società Immobiliari Sociali srl per un valore nominale di complessivo di Euro 10.000 pari allo 0,16% dell'intero capitale sociale. Lo scopo della società è quello di acquisire la disponibilità di immobili strumentali all'attività di cooperative sociali.
- e) In data 14.01.2011, con atto Notaio Varchetta, l'intero possesso di quote della Fysis srl è stato ceduto alla società Welfare Italia spa ad un prezzo complessivo di Euro 994.813. La chiusura del valore storico di acquisto della partecipazione di complessivi Euro 750.000 ha generato una plusvalenza di Euro 244.813.
- f) In data 26.05.2011, l'intero possesso di quote della Comunicare Spa è stato ceduto alla società Digita.Re di Bonacini Paolo e Ferretti Paolo Snc ad un prezzo complessivo di Euro 6.000. Il valore storico di acquisto di Euro 30.548 è stato chiuso con il relativo Fondo svalutazione di Euro 30.548 pertanto la cessione ha generato una plusvalenza di complessivi Euro 6.000.

Ulteriori informazioni sulle principali e più significative Partecipazioni sono le seguenti:

Descrizione	% Possesso	Capitale sociale	Ultimo Bilancio	Utile/ perdita	Patrimonio netto	Valore di iscrizione
- Partecipazioni in imprese controllate						1.048.957
> ARISTOTELE SPA	100	500.000	31/12/2011	-10.195	582.890	500.000
> MILANO WELFARE SPA	55	10.300	31/12/2011	7.416	666.315	364.957
> FREGENE ZEROTRE SOC. CONSORTILE .A RESP.LIMITATA	80	115.000	31/12/2011	-5.874	108.075	92.000
ARANOVA ZEROTRE SOC. CONSORTILE.A RESP.LIMITATA	80	115.000	31/12/2011	-2.152	112.848	92.000
- Partecipazioni in imprese collegate						1.367.222
> PROGETTARE ZEROSEI SRL	50	75.000	31/12/2011	11.671	287.170	68.201
> REGGIOEMILIAZEROSEI CONSORZIO COOP.VO	35	300.000	31/12/2011	-24.854	230.637	80.723
> MORCIANOZEROSEI CONSORZIO COOP.VO	30	350.000	31/12/2011	-61.118	211.379	78.219
> FARNESIANA CONSORZIO COOP.VO	50	250.000	31/12/2011	-35.702	210.159	105.079
> 3C CONSORZIO COOP.VO	50	200.000	31/12/2011	-9.209	186.697	100.000
> SCANDIANO ZEROSEI CONSORZIO COOP.VO	50	120.000	31/12/2011	-7.801	111.344	60.000
> CARE EXPERT CONSORZIO COOP.VO	24	11.750	31/12/2011	-14.597	-4.976	0
> CENTRO SERVIZI MEOLO SRL	28	2.000.000	31/12/2011	3.022	1.961.801	560.000
> RESIDENZA GRUARO SRL	21	1.500.000	31/12/2011	-33.842	1.434.495	315.000

Di seguito si riportano alcune considerazioni in merito alle società controllate, come segue:

- Tenuto conto che il Capitale Sociale della società Aristotele spa è interamente posseduto dalla Coopselios s.c., siamo in presenza del superamento dei limiti previsti dalla normativa vigente e pertanto si è provveduto alla redazione del Bilancio Consolidato. Si precisa che nell'area di consolidamento sono comprese le società, controllate e coordinate da Aristotele S.p.A., H.C.C. Health Care Community srl, Villa Verde spa e Villa Elvira S.r.l.
- Il processo di integrazione della società Health Care Community srl nella Coopselios, avviato alla fine del precedente esercizio, non avverrà tramite un'operazione di fusione per incorporazione bensì tramite la cessione del contratto di leasing immobiliare, sottoscritto con la società ABF Leasing, da parte della controllata Health Care Community srl alla capogruppo Coopselios, già gestore dell'immobile sito in Comune di Porto Viro.
- Health Care Community srl sarà chiamata a modificare l'oggetto delle proprie attività, rilevando dalla capogruppo Coopselios le attività di servizio denominata Centrale acquisti per poi gestirla nei confronti di soggetti terzi interessati appartenenti al terzo settore.
- Per la controllata Villa Verde spa, si segnala che la capogruppo Coopselios in data 23.03.2012 ha sottoscritto con il socio di minoranza Copra s.c. un preliminare per l'acquisto da parte di una società del nostro Gruppo, della loro intera partecipazione pari al 37% nel capitale della controllata.
- La società Milano Welfare srl, locataria dell'immobile adibito a RSA Quarenghi e dell'immobile adibito a RSA Baroni, è controllata da Coopselios e pertanto rientra nell'area di consolidamento del Bilancio consolidato Coopselios insieme alla sua controllata Vivere Insieme srl. La società Milano Welfare spa con il Bilancio 2011 ha invertito la propria tendenza gestionale presentando un risultato economico in utile di Euro 7.415, tenuto conto che negli esercizi precedenti era stata svalutata per complessivi Euro 564.490, si è provveduto ad effettuare una rivalutazione di complessivi Euro 4.078 portando il valore della partecipazione al netto dalle svalutazione residue ad Euro 360.878, corrispondente alla frazione di nostra spettanza del patrimonio netto contabile della società controllata.
- La società Fregene Zerotre consorzio a responsabilità limitata, ha per oggetto la progettazione, costruzione e gestione di un asilo nido di 60 bambini in comune di Fiumicino, la durata della concessione è fissata in trenta anni e si prevede l'inizio delle attività per settembre 2012. La società è controllata dalla Coopselios e pertanto rientra nell'area di consolidamento del proprio Bilancio consolidato.
- società Aranova Zerotre consorzio a responsabilità limitata, avente per oggetto la progettazione, costruzione e gestione di un asilo nido di 60 bambini in comune di Fiumicino, la durata della concessione è fissata in trenta anni. La società è controllata dalla Coopselios e pertanto rientra nell'area di consolidamento del proprio Bilancio consolidato.

Per le seguenti società partecipate si è provveduto a svalutare parte del valore di iscrizione, in quanto si ritiene di essere in presenza di perdite di carattere durevole,

- Sulla Fondazione Easy Care si è provveduto a svalutare l'intera partecipazione pari ad Euro 50.000 in quanto, per la natura stessa della fondazione, il Fondo di dotazione iniziale versato da Coopselios in qualità di socio fondatore e promotore non sarà mai restituito e proprio per la natura della fondazione saremo chiamati ad integrarlo.
- Il Consorzio cooperativo Reggioemiliazerosei s.c., ad oggi ancora inattivo, ha per oggetto la progettazione, costruzione e gestione di un nido d'infanzia in concessione con il Comune di Reggio Emilia. Le perdite accumulate sono da considerarsi di carattere durevole tenendo conto delle perdite maturate negli esercizi 2010 e 2011 e le probabili difficili prospettive di realizzazione del progetto, pertanto si è provveduto a svalutare la partecipazione per Euro 24.277 portando il valore della stessa ad Euro 80.723 pari al 35% del Patrimonio netto.
- Il Consorzio cooperativo Morcianozerosei ha costruito ed attualmente gestisce il nido d'infanzia nel Comune di Morciano (RN) in concessione con il comune stesso. Le perdite accumulate sono da considerarsi di carattere durevole tenendo conto delle perdite sostenute

- per gli esercizi 2010 e 2011 e le difficoltà gestionali e di carattere finanziario previste per il prossimo esercizio, pertanto si è provveduto a svalutare la partecipazione per Euro 41.856 portando il valore della stessa ad Euro 77.849 pari al 30% del Patrimonio netto.
- Il Consorzio cooperative sociali Care Expert s.c. ha per oggetto la gestione del modello di erogazione servizi socio-sanitari ed assistenziali per anziani denominato Prontoserenetà, in licenza d'uso con la Fondazione Easy care. Le perdite accumulate sono da considerarsi di carattere durevole tenendo conto delle perdite sostenute per gli esercizi 2010 e 2011 e le difficoltà presenti nell'ampliare l'area territoriale in cui realizzare il progetto Prontoserenetà, pertanto si è provveduto a svalutare completamente la partecipazione per Euro 2.250 azzerando il valore della stessa partecipazione.
 - Il Consorzio cooperativo Farnesiana s.c., ha costruito ed attualmente gestisce il nido d'infanzia nel Comune di Piacenza in concessione con il comune stesso. Le perdite accumulate sono da considerarsi di carattere durevole tenendo conto delle perdite sostenute per gli esercizi 2010 e 2011 e le difficoltà gestionali che non gli permettono nel breve periodo di raggiungere l'equilibrio tra costi e ricavi, pertanto si è provveduto a svalutare la partecipazione per Euro 19.920 portando il valore della stessa ad Euro 105.080 pari al 50% del Patrimonio netto.
 - La Servizi Sociali spa, sta costruendo in Lozzo Atestino (PD) un'immobile da adibire a Centro servizi per anziani non autosufficienti. Le perdite accumulate sono da considerarsi di carattere durevole tenendo conto delle perdite sostenute per gli esercizi 2010 e 2011 e le prospettive di difficile realizzazione del progetto, pertanto si è provveduto a svalutare la partecipazione per Euro 2.991 portando il valore della stessa ad Euro 17.009 pari al 1% del Patrimonio netto.
 - La Cooperativa sociale Nel Blu, essendo cooperativa sociale di tipo B opera nell'inserimento lavorativo di persone svantaggiate in attività di diversa natura quali pulizie, manutenzione delle aree verdi ed attività di laboratorio. La cooperativa ha sostenuto nell'esercizio 2010 una forte perdita mentre l'esercizio 2011 presenta un piccolo utile d'esercizio che recupera in minima parte la perdita pregressa e tenuto conto delle prospettive di difficoltà ad operare con gli enti pubblici abbiamo considerato le perdite accumulate di natura durevole, pertanto si è provveduto a svalutare la partecipazione come socio sovventore per Euro 16.897 portando il valore della stessa ad Euro 28.103.
 - La Reggio Children srl, è stata ceduta alla Fondazione Reggio Children, con Atto di dotazione alla fondazione del 08.03.2012, per il suo valore nominale di Euro 75.000 pertanto si è provveduto a svalutarla per Euro 7.323.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie – Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 3.374.929 (Euro 3.218.874 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi iniziali	Saldi iniziali	Saldi finali	Variazione
-------------	----------------	----------------	--------------	------------

	Coopsellos	Girasole		
- Crediti verso imprese controllate oltre es.succ.	3.107.419	0	3.207.419	100.000
> PRESTITO FRUTTIFERO MILANO WELFARE SPA	750.000	0	750.000	0
> PRESTITO INFRUTTIFERO ARISTOTELE SPA	1.590.000	0	1.590.000	0
> PRESTITO INFRUTTIFERO .MILANO WELFARE SPA	767.419	0	767.419	0
> PRESTITO INFRUTTIFERO FREGENE ZEROTRE C.R.L.	0	0	100.000	100.000
- Crediti verso imprese collegate oltre es.succ.	0	0	56.055	56.055
> PRESTITO INFRUTTIFERO MORCIANO ZEROSEI CONSORZIO	0	0	56.055	56.055
- Crediti verso altre imprese entro 12 mesi	111.455	0	111.455	0
> PRESTITO FRUTTIFERO SERVIZI SOCIALI SPA	81.455	0	81.455	0
> PRESTITO FRUTTIFERO CONSORZIO QUARANTACINQUE	30.000	0	30.000	0
— Totali	3.218.874	0	3.374.929	156.055

Al finanziamento fruttifero concesso alla controllata Milano Welfare spa di complessivi Euro 750.000, rimasto invariato durante l'esercizio, si applicano le condizioni pari al tasso Euribor 3 mesi più 1 punto percentuale con durata fino a revoca. L'operazione era stata finalizzata all'acquisizione delle quote della partecipata Vivere Insieme srl tali da ottenere il controllo della società.

Al finanziamento fruttifero verso la partecipata Servizi Sociali spa di complessivi Euro 81.455, rimasto invariato durante l'esercizio, si applicano le condizioni pari al tasso Euribor 3 mesi più 6 punti percentuali con durata fino a revoca. Ad oggi si rimane in attesa della sua completa restituzione come da accordi parasociali del 03.12.2010.

Al finanziamento fruttifero rilasciato al Consorzio Cooperative Sociali Quarantacinque s.c. di complessivi Euro 30.000, rimasto invariato durante l'esercizio, si applicano le condizioni pari al tasso legale vigente di momento in momento e da restituirsi in rate annuali fino al 2015. L'erogazione era stata concessa al Consorzio Quarantacinque per effettuare opere di manutenzione straordinaria e di miglioramento strutturale, richieste dalla Azienda Unitaria Sanitaria Locale di competenza, sull'immobile della RSA G. Vici in Cattolica in gestione dalla Coopsellos.

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

- per il finanziamento infruttifero concesso alla controllata Aristotele spa, con delibera del Consiglio di amministrazione del 12.11.2008 relativamente alla variazione delle condizioni economiche, è stato reso infruttifero di interessi e non avendo lo stesso una scadenza, non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow. Resta inteso che tale credito non presenta problemi in merito alla recuperabilità essendo stato concesso alla controllata per dotarla delle risorse finanziarie necessarie per sostenere il suo programma di investimenti strategici alla Coopsellos e sarà recuperato grazie alla futura redditività della controllata stessa.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla controllata Milano Welfare srl, come previsto dalla delibera del Consiglio di amministrazione del 31.10.2001 di erogazione del finanziamento, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è

stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow. Gli amministratori ritengono comunque che la parte residua del credito iscritto in bilancio non presenti problemi in merito alla recuperabilità essendo stato concesso alla controllata per dotarla delle risorse finanziarie necessarie per sostenere le attuali attività di investimento e sarà recuperato grazie alla futura redditività della controllata stessa.

- per il finanziamento infruttifero concesso alla controllata Fregene Zerotre consorzio a r.l., in forza degli obblighi assunti in sede di sottoscrizione dei Patti parasociali del consorzio sottoscritto in data 08.09.2010, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow. Gli amministratori ritengono comunque che la parte residua del credito iscritto in bilancio non presenti problemi in merito alla recuperabilità essendo stato concesso alla controllata per dotarla delle risorse finanziarie necessarie per sostenere le attuali attività di investimento e sarà recuperato grazie alla futura redditività della controllata stessa.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla collegata Morcianozerosei consorzio coop.vo, come previsto dalla delibera del Consiglio di amministrazione del 03.08.2011 di erogazione del finanziamento, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow. Gli amministratori ritengono comunque che la parte residua del credito iscritto in bilancio non presenti problemi in merito alla recuperabilità essendo stato concesso alla controllata per dotarla delle risorse finanziarie necessarie per sostenere la gestione corrente in attesa dello smobilizzo di un credito nei confronti del Comune di Morciano.

Attivo circolante – Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 346.287 (Euro 418.258 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziali Coopsellos	Saldo iniziali Girasole	Saldi finali	Variazione
> CANCELLERIA	27.487	0	12.990	- 14.497
> PARAFARMACI	36.657	0	33.996	- 2.661
> GENERI ALIMENTARI	6.992	0	3.642	- 3.350
> MATERIALE DI CONSUMO	125.777	0	103.086	- 22.691
> DETERSIVI	40.038	0	37.983	- 2.055
> VESTIARIO	18.018	0	9.787	- 8.231
> PRESIDI PER L'INCONTINENZA	73.563	0	65.979	- 7.584
> FARMACI	56.242	0	48.635	- 7.607
> MATER.DIDATTICO E ANIMAZ	8.235	0	9.682	1.447
> PRODOTTI PER L'IGIENE DE	25.249	0	20.507	- 4.742
Totali	418.258	0	346.287	- 71.971

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

Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 37.056.786 (Euro 33.052.496 nel

precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi iniziali Coopselios	Saldi iniziali Girasole	Saldi finali	Variazione	Crediti Italia
- Esigibili entro l'esercizio successivo VERSO CLIENTI	30.515.994	2.049.202	34.860.355	2.295.159	34.860.355
- Fatture da emettere	784.383	4.068	1.040.156	251.705	1.040.156
- Effetti attivi	4.904	0	8.143	3.239	8.143
- A dedurre fondo svalutazione crediti	-1.256.967	0	-1.959.813	-702.846	-1.959.813
Totale crediti verso clienti	30.048.314	2.053.270	33.948.841	1.847.257	33.948.841
Totale crediti verso imprese controllate	173.599	0	328.820	155.221	328.820
Totale crediti verso imprese collegate	119.466	0	239.674	120.208	239.674
Totale crediti tributari	2.139.546	-5.583	911.808	-1.222.155	911.808
Crediti diversi entro 12 mesi	525.265	22.736	1.517.025	969.024	1.517.025
Crediti diversi oltre 12 mesi	46.306	900	110.618	63.412	46.306
Totale crediti verso altri	571.571	23.636	1.627.643	1.032.436	1.627.643
Totall	33.052.496	2.071.323	37.056.786	1.932.967	37.056.786

I crediti verso clienti presentano una variazione in aumento per effetto dell'incremento del volume delle attività aziendali ed in parte dal marginale aumento dei giorni medi di incasso che passano dai 117 giorni medi per l'esercizio 2010 agli attuali 118 giorni per l'esercizio 2011. L'incremento dei crediti in termini percentuali maggiore rispetto all'aumento dei ricavi è dovuto dall'effetto di fine anno in cui i Clienti Enti pubblici chiudono le tesorerie per la determinazione dei loro saldi finali di bilancio.

I crediti tributari di complessivi Euro 911.808 sono composti come segue:

- per Euro 906.576 dal credito risultante dalla liquidazione IVA di fine anno e generato per effetto della differenza dell'aliquota media degli acquisti superiore rispetto all'aliquota media sulle vendite ed in modo non significativo dagli investimenti immobiliari programmati dalla cooperativa
- Per Euro 1.524 composto da credito verso Erario per ritenute acconto su lavoro autonomo versate in eccesso e per Euro 3.708 da credito verso erario per imposta sostitutiva sul Trattamento Fine Rapporto.

I crediti per fornitori con saldo dare rappresentano note di credito ricevute da fornitori, quali sconti sugli acquisti di materiali al raggiungimento di determinati volumi stabiliti da contratti di fornitura.

Nei "Crediti verso imprese controllate" sono stati classificati i crediti derivanti da fatture emesse, da emettere verso le società controllate direttamente ed indirettamente (tramite la Aristotele spa) e dal credito finanziario derivante da dividendi deliberati dalla controllata Aristotele spa ma non ancora liquidati, comparati in modo omogeneo con i saldi dell'anno precedente classificati con lo stesso criterio la cui specifica si dà evidenza nella Relazione sulla gestione al capitolo Rapporti con imprese controllate e collegate.

Nei "Crediti verso imprese collegate" sono stati classificati i crediti derivanti da fatture emesse e da emettere verso le società collegate, comparati in modo omogeneo con i saldi dell'anno precedente classificati con lo stesso criterio la cui specifica si dà evidenza nella Relazione sulla gestione al capitolo Rapporti con imprese controllate e collegate.

Alla voce Fondo svalutazione crediti e Fondo rischi su crediti, si dà illustrazione dei movimenti:

Descrizione	Saldi iniziali Coopselios	Saldi iniziali Girasole	Saldi finali	Variazione
- Fondo svalutazione crediti	1.256.967	0	1.959.813	702.846
Totali	1.256.967	0	1.959.813	702.846

Il Fondo svalutazione crediti è stato incrementato nell'esercizio 2011 per Euro 702.846 al fine di adeguarlo alle risultanze della Procedura di gestione del rischio credito che ha fissato ad Euro 1.959.813 l'importo congruo rispetto al rischio credito. Durante l'esercizio il Fondo è stato utilizzato per Euro 42.197 a chiusura di crediti inesigibili. Nei crediti in sofferenza è da segnalare il credito verso La Balena srl, società in procedura fallimentare come da sentenza del tribunale di Parma in data 14.10.2010, per Euro 450.240, di cui per Euro 356.640 acquisito dalla controllata indiretta H.C.C. Health Care Community srl in data 14.05.2010. Il credito in sofferenza è stato iscritto fra i crediti della procedura fallimentare ed è stato svalutato totalmente date le scarse possibilità di recupero. Nell'esercizio corrente si è registrato un allungamento nei tempi di pagamento di alcuni clienti pubblici a seguito del protrarsi dei vincoli del Patto di stabilità e pertanto sulla posizione più significativa fra questi abbiamo provveduto ad effettuare una svalutazione in linea con la nostra Procedura di gestione del rischio credito.

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

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 19.654.327 (Euro 13.393.866 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi iniziali Coopselios	Saldi iniziali Girasole	Saldi finali	Variazione
1) Depositi bancari e postali	13.387.749	63.818	19.649.404	6.197.837
3) Danaro e valori in cassa	6.117	672	4.923	-1.857
Totali	13.393.866	64.490	19.654.327	6.260.461

I valori sopra riportati rappresentano le giacenze sui conti correnti presso istituti bancari, postali e consorzi finanziari, carte e schede prepagate e disponibilità contanti presenti nelle casse sociali alla fine dell'esercizio. Le disponibilità liquide al termine dell'esercizio sono aumentate rispetto a quello precedente, per effetto di una costante ed attenta gestione finanziaria ed una continua ricerca di fonti finanziarie alle migliori condizioni economiche finalizzate a mantenere in equilibrio finanziario la cooperativa durante la realizzazione del suo programma pluriennale di investimenti che ha come obiettivo garantire lavoro stabile ai propri soci a lunga scadenza.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 2.740.492 (Euro 3.072.092 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi iniziali Coopsellos	Saldi iniziali Girasole	Saldi finali	Variazione
- Risconti attivi	3.068.977	30.453	2.735.994	-363.436
- su assicurazioni	8.408	12.453	20.233	-628
- su affitti passivi	1.979.060	0	2.146.202	167.142
- su varie	1.026.444	0	549.246	-477.198
- su leasing	55.065	18.000	20.313	-52.752
- Ratei attivi	3.115	0	4.498	1.383
- su varie	3.115	0	4.498	1.383
Totali	3.072.092	30.453	2.740.492	-362.053

Nei "Risconti attivi" sono da evidenziare le posizioni di maggior significatività, come segue:

- per Euro 938.318 per affitti pagati in via anticipati alla controllata Milano Welfare spa, di cui Euro 264.425 per affitto della struttura RSA Baroni (MI) e di cui Euro 673.893 per affitto della struttura RSA Quarenghi (MI), tutto l'importo rientra nei Risconti attivi entro l'anno successivo;
- per Euro 608.804 quale canoni affitto della struttura RSA/ RSD Lainate pagati in via anticipata al Comune di Lainate e pertanto con competenza fino al termine della concessione, di cui Euro 145.867 entro l'anno successivo ed Euro 462.937 oltre l'anno successivo.
- per Euro 153.332 quali canoni affitto della struttura CP Monsignor Novarese pagati in via anticipata al Comune di Palestro e pertanto con competenza fino al termine della locazione, di cui Euro 13.333 entro l'anno successivo ed Euro 139.999 oltre l'anno successivo.
- Per Euro 257.500 quale canone affitto della struttura Centro di servizi Villa Tamerici e la RSA per disabili Il Gabbiano di Porto Viro di competenza dell'esercizio successivo, ma comunque entro dodici mesi.

Oneri finanziari imputati a voci dello Stato Patrimoniale.

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

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 21.388.003 (Euro 19.550.965 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo iniziale	Incremento	Incremento	Decremento
-------------	----------------	----------------	------------	------------	------------

	Coopselios	Girasole	Cap. sociale	Cap. soc. ritorno	Cap. sociale
- Capitale	4.096.001	135.807	74.825	0	-270.077
- Riserva legale	11.459.299	132.040	0	0	0
- Riserve statutaria indivisibile	2.868.299	297.709	0	0	0
- Altre riserve - Riserva Euro	-1	0	0	0	0
- Perdite da anni precedenti	0	-25.323	0	0	0
- Risultato d'esercizio +/-	1.127.367	42.221	0	0	0
Totali	19.550.965	582.454	74.825	0	-270.077

Descrizione	Remuneraz. Cap. sociale	Rit. acc. su dividendi	Destinazione Utile 2010	Destinaz. Utile 2010 Coopfond
- Capitale	65.157	-6.155	0	0
- Riserva legale	0	0	350.876	0
- Riserve statutaria indivisibile	0	0	718.466	0
- Altre riserve - Riserva Euro	0	0	0	0
- Perdite da anni precedenti	0	0	0	0
- Risultato d'esercizio +/-	-65.157	0	-1.069.342	-35.089
Totali	0	-6.155	0	-35.089

Descrizione	Altri accanton. Riserva legale	Riserva da arrotondam.	Utile 2011	Saldi finali
- Capitale	0	0	0	4.095.558
- Riserva legale	0	0	0	11.942.216
- Riserve statutaria indivisibile	0	0	0	3.884.474
- Altre riserve - Riserva Euro	-2	0	0	-3
- Perdite da anni precedenti	0	0	0	-25.323
- Risultato d'esercizio +/-	0	0	1.491.081	1.491.081
Totali	-2	0	1.491.081	21.388.003

Capitale sociale

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Capitale sociale:

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Dividendi - Ristorni Utili	Ritenuta sui dividendi	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Quote	4.096.001	135.807	59.002	-6.155	74.825	-263.921	4.095.558
> CAPITALE SOCIALE SOCI COOPERATORI	3.562.313	135.807	43.033	-6.148	74.400	-262.822	3.546.583
> CAPITALE SOCIALE SOCI SOVVENTORI	530.631	0	15.919	0	0	0	546.550
> CAPITALE SOCIALE SOCI VOLONTARI	3.056	0	50	-7	425	-1.099	2.425

Il numero dei soci cooperatori regolarmente iscritti a libro soci al 31.12.2011 è pari a n. 2.223 con un decremento di n. 117 soci rispetto alla sommatoria dei soci di Coopselios e dell'incorporata Cooperativa sociale Girasole alla data del 31.12.2010 (Coopselios n. 2.167 e Girasole n. 173)

corrispondente ad una diminuzione netta di Capitale Sociale pari a Euro 151.537. L'ammontare della quota sociale di Euro 1.550, invariata rispetto agli esercizi precedenti, rimane nei limiti stabiliti dal nuovo ordinamento civilistico.

Il numero dei soci volontari regolarmente iscritti a libro soci al 31.12.2011 è pari a n. 87 con un decremento rispetto al 31.12.2010 di n. 23 soci volontari mentre il Capitale Sociale è diminuito per Euro 631. L'ammontare della quota sociale per i soci volontari è rimasta invariata a Euro 25.

Con assemblea ordinaria dei soci del 15.12.2006 è stato costituito un Fondo soci sovventori per complessivi Euro 1.000.000, ai sensi dell'art. 4 Legge 59/1992, tramite l'emissione di azioni nominative trasferibili di Euro 25 cadauna ed avente durata dal 01.01.07 al 31.12.2011. Alla fine dell'esercizio sono rimaste invariate le sottoscrizioni ed i versamenti dei 2 soci sovventori, per Euro 211.426 da parte del socio sovventore "Boorea s.c" e per Euro 335.124 dal socio sovventore "Consorzio Cooperativo Finanziario di Sviluppo - C.C.F.S.".

Riserve del Capitale netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono i Fondi di riserva:

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Utilizzo per copert. perdite	Incrementi	Saldo finale
IV - Riserva legale	11.459.299	132.040	0	350.877	11.942.216
V - Riserve statutarie	2.868.299	297.709	0	718.466	3.884.474
Totali	14.327.598	429.749	0	1.069.343	15.826.690

Si precisa che la Riserva legale si è costituita con utili realizzati negli esercizi a decorrere dal 1984 e non assoggettati ad Ires in quanto la Cooperativa usufruisce in misura piena delle agevolazioni previste dall'art. 11 D.P.R. 601/73 e successive modifiche in quanto cooperativa sociale.

Si ricorda che le Riserve sia ordinarie che straordinarie sono sempre indivisibili sia per Statuto sociale che ai sensi dell'art. 12 della legge 904/77, richiamata dallo Statuto stesso.

Possibilità di utilizzazione e distribuzione del Patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene data informativa come richiesto dall'art. 2427, punto 7 Bis del Codice Civile. Negli ultimi tre esercizi i Fondi di riserva non sono stati utilizzati a copertura di perdite.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzi per copert. perdite	Utilizzi per altre ragioni
- Capitale	4.095.558	B,C	4.095.558	0	0
- Riserva legale	11.942.216	B	11.942.216	0	0
- Riserve statutarie	3.884.474	B	3.884.474	0	0
Totali	19.922.248		0	0	0

(*) A = aumento del Capitale sociale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione soci.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 2.518.255 (Euro 1.270.703 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi iniziali Coopselios	Saldi iniziali Girasole	Utilizzi e Riclassif.	Accantonamen ti e Riclassif.	Saldi finali
- Fondo rischi ed oneri	1.248.064	0	-237.591	1.449.505	2.459.978
> FONDO CONTROVERSIE LEGALI	265.532	0	-29.000	480.154	716.686
> FONDO ONERI CONTRATTUALI	0	0	0	503.096	503.096
> FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	982.532	0	-208.591	466.255	1.240.196
- Fondo rischi nuove iniziative	19.621	0	0	0	19.621
- Fondo oneri per iniziative di solidarietà internazionale	3.018	0	-3.018	5.861	5.861
- Fondo rischi nuove iniziative	0	0	0	32.795	32.795
Totali	1.270.703	0	-240.609	1.488.161	2.518.255

Per una migliore rappresentazione si è provveduto a specificare le singole poste che compongono il Fondo rischi ed oneri ritenuti probabili dal Consiglio di amministrazione.

Il Fondo controversie legali si riferisce al rischio relativo alle cause legali in essere.

Il Fondo oneri contrattuali si riferisce agli oneri da sostenere in futuro in forza di specifici impegni contrattuali.

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

Il Fondo interessi moratori è destinato alla copertura oneri finanziari su crediti in sofferenza verso clienti pubblici.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato – T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 6.197.845 (Euro 5.961.480 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Accantonamen ti	Utilizzi	Saldo finale
- T.F.R. SU LAVORO SUBORDINATO	5.961.480	788.498	4.226.686	-4.778.819	6.197.845
Totali	5.961.480	788.498	4.226.686	-4.778.819	6.197.845

Il Fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2011 degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti alla Riforma della previdenza complementare, Legge Finanziaria 2007, al netto degli anticipi corrisposti. L'incremento dell'esercizio è determinato dagli oneri TFR maturati nel 2011 e dalla Rivalutazione sugli accantonamenti TFR effettuati negli esercizi precedenti. Il decremento del Fondo TFR è determinato dall'ammontare degli oneri TFR versati alla Tesoreria INPS ed ai Fondi di previdenza complementare, dalle liquidazioni e dalle eventuali anticipazioni per la parte maturata prima dell'avvento della riforma.

Il saldo iniziale dell'incorporata Girasole ammonta a complessivi Euro 788.498 ed è composto dal saldo Fondo TFR presente in bilancio al 31.12.2010 di Euro 746.080 e dal debito di Euro 42.418 per TFR verso soci e dipendenti provenienti dalla fusione per incorporazione, avvenuta nel 2004, della Cooperativa sociale Archè nella Girasole ed appostati nel loro bilancio alla voce Debiti, tenuto conto della natura di tale posta contabile in sede di apertura saldi provenienti dall'incorporata si è provveduto a girocontarlo al Fondo TFR.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 57.340.969 (Euro 50.621.481 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Saldo finale Coopselios	Variazione	Di cui ammontare oltre 5 anni
Debiti vs banche Entro 12 mesi	8.513.804	124.140	14.732.781	6.094.837	0
- Mutui ipotecari	490.467	0	665.327	174.860	0
> MUTUO PASS. CARIPARMA	40.162	0	204.975	164.813	0
> MUTUO PASS. CHIROGRAFO CARIPARMA	98.642	0	99.222	580	0
> MUTUO PASSIVO BPER	28.173	0	28.941	768	0
> MUTUO PASS. UGF BANCA	142.690	0	146.291	3.601	0
> MUTUO IPOTECARIO CARIGE	180.800	0	185.898	5.098	0
- Altri debiti verso banche	8.023.337	124.140	14.067.454	5.919.977	0
> BANCHE C/C PASSIVI	2.600.454	0	3.584.501	984.047	0
> BANCHE C/ANTICIPI FATTURE	0	124.140	5.733.118	5.608.978	0
> BANCHE FINANZIAM. A BREVE	4.400.000	0	3.522.976	-877.024	0
> CCFs C/FINANZIAMENTO	200.000	0	400.000	200.000	0
> MUTUO PASSIVO BAM/MPS	25.000	0	0	-25.000	0
> MUTUO PASSIVO BANCA CARIGE	269.886	0	285.211	15.325	0
> MUTUO PASSIVO BANCA REGGIANA	332.634	0	341.753	9.119	0
> MUTUO PASSIVO CHIRO BPER	195.363	0	199.895	4.532	0
Debiti vs banche Oltre 12 mesi	14.264.703	0	12.692.092	-1.572.611	0
- Mutui ipotecari	11.892.366	0	11.146.341	-746.025	8.292.425
> MUTUO PASS. CARIPARMA	3.982.613	0	3.696.473	-286.140	2.807.318
> MUTUO PASS. CHIROGRAFO CARIPARMA	658.018	0	559.263	-98.755	138.908
> MUTUO PASSIVO BPER	444.403	0	415.462	-28.941	291.585
> MUTUO PASS. UGF BANCA	2.218.132	0	2.071.842	-146.290	1.448.820
> MUTUO PASS. CARIGE	4.589.200	0	4.403.301	-185.899	3.605.794
- Altri debiti verso banche ...	2.372.337	0	1.545.751	-826.586	0
> MUTUO PASS. CARIGE	1.417.152	0	1.131.941	-285.211	0
> MUTUO PASS. BANCA REGGIANA	341.481	0	0	-341.481	0
> MUTUO PASS. CHIRO BPER	613.704	0	413.810	-199.894	0
Totale debiti verso banche	22.778.507	124.140	27.424.873	4.522.226	0
a) Verso altri finanziatori entro 12 mesi	37.316	0	297.316	260.000	0
> MUTUO PASS. CCFR 432-5	37.316	0	37.316	0	0
> MUTUO PIGNORATIZIO COOPFOND	0	0	260.000	260.000	0
b) Verso altri finanziatori oltre 12 mesi	1.580.009	0	1.152.676	-427.333	0
> MUTUO PASS. CCFR 432-5	280.009	0	242.676	-37.333	0

> MUTUO PASS. PIGNORATIZIO COOPFOND	1.300.000	0	910.000	-390.000	0
Totale debiti verso altri finanziatori	1.617.325	0	1.449.992	-167.333	0
Acconti entro 12 mesi	1.799	0	4.539	2.740	0
Totale acconti	1.799	0	4.539	2.740	0
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	12.115.156	65.816	13.430.782	1.249.810	0
Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	5.877	0	526	-5.351	0
Totale debiti verso fornitori	12.121.033	65.816	13.431.308	1.244.459	0
Debiti verso controllate entro 12 mesi	1.378.397	10.800	1.152.789	-236.408	0
TOTALE DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	1.378.397	10.800	1.152.789	-236.408	0
Debiti verso collegate entro 12 mesi	288.107	0	109.948	-178.159	0
TOTALE DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	288.107	0	109.948	-178.159	0
- Erario c/iva sospensione	600	0	600	0	0
- Irap c/competenze	68.653	-3.757	52.751	-12.145	0
- Debiti v/IRPEF lavoro subordinato	1.247.552	91.127	1.502.790	164.111	0
- Debiti v/IRPEF lavoro autonomo	69.294	2.420	68.358	-3.356	0
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	1.386.099	89.790	1.624.499	148.610	0
Debiti v/istituti di previdenza entro 12 mesi	2.849.621	225.886	3.257.598	182.091	0
TOTALE DEBITI IST.PREVIDENZA E SICUREZZA	2.849.621	225.886	3.257.598	182.091	0
Altri debiti entro 12 mesi	8.141.687	342.112	8.812.990	329.191	0
Altri debiti oltre 12 mesi	58.906	0	72.433	13.527	0
> SOCI C/QUOTE DA RIMBORS.	51.015	0	65.542	13.527	0
> DEBITI V/OSPITI CP CORREGGIO	7.891	0	7.891	0	0
TOTALE ALTRI DEBITI	8.200.593	342.112	8.885.423	342.718	0
Totali	50.621.481	858.544	57.340.969	5.860.944	8.292.425

Il debito verso gli Istituti bancari evidenzia un aumento rispetto all'esercizio precedente a causa dell'accensione di nuovi finanziamenti finalizzati a specifici investimenti immobiliari come segue:

- Credem Banca spa per finanziamento a breve quale scoperto di conto corrente a rientro programmato prefissato alla data del 15.05.2012 per complessivi Euro 1.000.000.
- Banca Prossima spa per l'apertura di affidamento su conto corrente APC fiduciaria per complessivi Euro 1.000.000 con scadenza al 31.05.2012, ed utilizzato a fine anno per Euro 809.409.
- Per l'utilizzo delle linee di credito su anticipo fatture clienti per complessivi Euro 5.763.118 suddiviso come sopra esposto nella tabella, mentre al termine dell'anno precedente tali linee di credito per anticipo fatture non erano state utilizzate.

Il debito verso fornitori, al netto dell'incremento per la fusione con Girasole, evidenzia un aumento di Euro 1.244.459 generato dall'aumento delle attività aziendali e dalla rinegoziazione delle condizioni contrattuali di fornitura. Si rileva un aumento dei giorni medi di pagamento che passano dai 101 giorni per l'esercizio 2010 ai 129 giorni per l'esercizio 2011.

Negli "Altri debiti" le voci di maggiore significatività sono rappresentate dai seguenti importi:

- Euro 3.605.497 per debiti verso dipendenti per competenze busta paga di dicembre 2011;

- Euro 1.728.316 per debiti verso dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti alla data di fine esercizio;
- Euro 2.120.341 per debiti su Depositi cauzionali versati al momento dell'accoglienza dagli ospiti delle strutture per anziani, da restituirsi solamente al termine della loro permanenza in struttura. Depositi cauzionali dovuti sulla base di contratti sottoscritti dalle parti interessate, e destinati a coprire il rischio di insolvenza dei crediti legati alla permanenza degli utenti nella struttura.

Nei "Debiti verso imprese controllate" sono stati classificati i debiti derivanti da fatture ricevute e da ricevere dalle società controllate, comparati in modo omogeneo con i saldi dell'anno precedente classificati con lo stesso criterio la cui specifica si dà evidenza nella Relazione sulla gestione al capitolo Rapporti con imprese controllate e collegate.

Nei "Debiti verso imprese collegate" sono stati classificati i debiti derivanti da fatture ricevute e da ricevere dalle società collegate, comparati in modo omogeneo con i saldi dell'anno precedente classificati con lo stesso criterio la cui specifica si dà evidenza nella Relazione sulla gestione al capitolo Rapporti con imprese controllate e collegate.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	13.821.235	5.311.213	8.292.425	27.424.873
Debiti verso altri finanziatori	297.316	1.152.676	0	1.449.992
Acconti (ricevuti)	4.505	34	0	4.539
Debiti verso fornitori	13.431.308	0	0	13.431.308
Debiti verso imprese controllate	1.152.789	0	0	1.152.789
Debiti verso imprese collegate	109.948	0	0	109.948
Debiti tributari	1.624.499	0	0	1.624.499
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.257.598	0	0	3.257.598
Altri debiti	8.812.990	72.433	0	8.885.423
Totali	42.512.188	6.536.356	8.292.425	57.340.969

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale

Debiti verso banche	15.777.968	11.646.905	27.424.873
Debiti verso altri finanziatori	279.992	1.170.000	1.449.992
Acconti (ricevuti)	4.539	0	4.539
Debiti verso fornitori	13.431.308	0	13.431.308
Debiti verso imprese controllate	1.152.789	0	1.152.789
Debiti verso imprese collegate	109.948	0	109.948
Debiti tributari	1.624.499	0	1.624.499
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.257.598	0	3.257.598
Altri debiti	8.885.423	0	8.885.423
Totali	44.524.064	12.816.905	57.340.969

Nei debiti verso Istituti bancari assistiti da garanzie reali sono da segnalare le seguenti posizioni:

- Finanziamento a mutuo fondiario della Cassa di Risparmio Parma e Piacenza, erogato in data 10.02.2005 per complessivi Euro 600.000 coperto da garanzia ipotecaria in solido con la Cooperativa Edile Val d'Arda per complessivi Euro 900.000, per la costruzione dell'immobile adibito a Residenza Sanitaria Disabili in comune di Fiorenzuola (PC) su terreno di proprietà del comune stesso ed in convenzione d'uso per 21 anni. Tale debito al 31.12.2011 è ancora aperto per complessivi Euro 382.613 suddivisi in Debiti entro 12 mesi per Euro 40.213 e Debiti oltre 12 mesi per Euro 342.400, di cui Euro 168.584 vanno oltre i 5 anni.
- Finanziamento a mutuo edilizio della Cassa di risparmio di Parma e Piacenza spa stipulato in data 18 aprile 2008 per complessivi Euro 3.600.000, e coperto da garanzia ipotecaria per complessivi Euro 5.400.000, ed erogato a Stati Avanzamento Lavori per la costruzione della Residenza Sanitaria Anziani Felicia in La Spezia su terreno di proprietà del comune stesso ed in convenzione d'uso per 40 anni. Tale debito al 31.12.2011 è ancora aperto per complessivi Euro 3.518.835 suddivisi in Debiti entro 12 mesi per Euro 164.762 e Debiti oltre 12 mesi per Euro 3.354.073, di cui Euro 2.638.735 vanno oltre i 5 anni.
- Finanziamento a mutuo fondiario della Banca Popolare dell'Emilia Romagna spa stipulato ed erogato in data 12.11.2009 per complessivi Euro 500.000 coperto da garanzia ipotecaria per complessivi Euro 900.000 per la costruzione di un Nido per l'infanzia in comune di Mesero (MI) su terreno di proprietà del comune stesso ed in convenzione d'uso per 35 anni. Tale debito alla data del 31.12.2011 ammonta a complessivi Euro 444.403 suddivisi in Debiti entro 12 mesi per Euro 28.941 e Debiti oltre 12 mesi per Euro 415.462 di cui Euro 291.585 vanno oltre 5 anni.
- Finanziamento a mutuo fondiario dalla Unipol Banca, già UGF Banca spa, in pool con CCFS Consorzio Cooperativo Finanziario di Sviluppo s.c. e Coopfond spa, stipulato ed erogato in data 16.11.2009 per complessivi Euro 2.500.000 coperto da garanzia ipotecaria per complessivi Euro 5.000.000 per la ristrutturazione ed ampliamento della Casa di riposo Dr Mario Leone in Comune di Mesero (MI), immobile di proprietà del comune stesso ed in concessione in diritto di superficie d'uso per 35 anni. Tale debito alla data del 31.12.2011 ammonta a complessivi Euro 2.218.133 suddivisi in Debiti entro 12 mesi per Euro 146.291 e Debiti oltre 12 mesi per Euro 2.071.842, di cui Euro 1.448.820 vanno oltre 5 anni.
- Finanziamento a mutuo fondiario della Banca Carige spa stipulato ed erogato in data 03.12.2010 per complessivi Euro 4.770.000 coperto da garanzia ipotecaria per complessivi Euro 9.000.000 per l'acquisto della proprietà superficaria con annesso fabbricato del Centro Servizi Anziani Sant Urbano (PD) per la durata della concessione d'uso di 32 anni. Tale debito alla data del 31.12.2011 ammonta a complessivi Euro 4.589.199 suddivisi in Debiti entro 12 mesi per Euro 185.898 e Debiti oltre 12 mesi per Euro 4.403.301 di cui Euro 3.605.794 vanno oltre 5 anni.

Nei debiti verso altri finanziatori assistiti da garanzie reali è da segnalare la seguente posizione:

- Finanziamento a mutuo pignorativo della Coopfond spa stipulato ed erogato in data 05 agosto 2009 per complessivi Euro 1.300.000 coperti da garanzia costituita dal pegno sulle quote di partecipazione della società Villa Elvira srl, che la controllata Aristotele spa a socio unico ha concesso consensualmente. Tale finanziamento è stato concesso a supporto del piano di sviluppo aziendale di Coopselios, per una durata di 7 anni con 2 anni di preammortamento. Tale debito alla data del 31.12.2011 ammonta a complessivi Euro 1.170.000 suddivisi in Debiti entro 12 mesi per Euro 260.000 e Debiti oltre 12 mesi per Euro 910.000 e nessun debito oltre i 5 anni.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Si precisa che i debiti sono vantati esclusivamente nei confronti dei soggetti nazionali.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 2.989.092 (Euro 2.716.467 nel precedente esercizio).

(IN QUESTA TABELLA IL SALDO INIZIALE SQUADRA CON IL SALDO

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	145.800	0	136.166	-9.634
Risconti passivi	312.093	2.757	785.638	470.788
Risconti pluriennali	2.258.574	0	2.067.288	-191.286
Totali	2.716.467	2.757	2.989.092	269.868

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

Descrizione	Saldo iniziale Coopselios	Saldo iniziale Girasole	Saldo finale	Variazione
- Ratei passivi	145.800	0	136.166	-9.634
Tredicesima-Quattordicesima mensilità	13.052	0	13.467	415
Interessi passivi su mutui	7.178	0	18.757	11.579
Canoni manutenzione programmata	2.022	0	2.048	26
Altri	123.548	0	101.894	-21.654
- Risconti passivi	2.567.910	2.757	2.852.926	282.258
Totale ratei e risconti	2.713.710	2.757	2.989.092	272.625

I risconti passivi di complessivi Euro 2.852.926 comprendono:

- per Euro 2.066.043 dalla plusvalenza realizzata con la cessione, avvenuta nell'esercizio precedente, dell'immobile in comune di Porto Viro di competenza degli esercizi successivi. La cessione di immobile con contemporanea accensione di contratto di leasing è stata considerata un lease back e pertanto con risconto della plusvalenza per gli anni di durata del leasing. La Coopselios, nella propria strategia di gruppo aziendale, sta' provvedendo ad acquistare in bonis dalla società Health Care Community srl il contratto di locazione finanziaria sottoscritto con la società ABF Leasing per tale immobile
- per Euro 594.352 per ricavi e conguagli fatturati anticipatamente di competenza degli esercizi successivi

- per Euro 112.525 sul contributo in conto gestione ricevuto nell'esercizio precedente dal comune di Sarzana sulla costruzione e gestione del Centro Diurno Casa Protetta Sabbadini di competenza degli esercizi successivi
- per Euro 10.784 su cessione, avvenuta nell'esercizio 2009, di mobili ed arredi già presenti nella RSA G.Vici in Cattolica di competenza dell'esercizio successivo
- per Euro 10.587 su cessione, avvenuta nell'esercizio 2009, di mobili ed arredi già presenti nella RSA di Morciano di competenza dell'esercizio successivo
- per Euro 26.575 sui ricavi diversi sulla gestione RSA Ornato di competenza degli esercizi successivi e per Euro
- per Euro 32.060 su ricavi di diversa natura ma di competenza dell'esercizio successivo.

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Descrizione	Saldo iniziale Coopsellos	Saldo iniziale Girasole	Saldo finale	Variazione
Fidejuss.a imprese controllate da Aristotele Spa	4.855.594	0	51.646	-4.803.948
Fideiussioni a controllata Milano Welfare	1.440.000	0	1.440.000	0
Fidejussioni a società collegate	302.500	0	6.455.350	6.152.850
Fidejussioni a terzi	15.144.534	0	3.376.620	-11.767.914
Fidejuss.assicurative ed impegni c/lavori	9.746.974	0	18.402.362	8.655.388
Impegni su contratti di leasing	2.231.849	85.688	2.017.788	-299.749
Totali	33.721.451	85.688	31.743.766	-2.063.373

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

- Le fidejussioni sono state rilasciate, direttamente o indirettamente, a favore di terzi a garanzia di contratti di appalto e/o garanzia di contratti affitto di strutture comunque a sostegno delle attività aziendali. Si specifica che l'ammontare delle garanzie rilasciate direttamente è di Euro 8.120.350, mentre l'ammontare delle fidejussioni rilasciate indirettamente è di Euro 3.203.266.
- Le fideiussioni assicurative rilasciate da primarie compagnie di assicurazioni, in particolar modo dalla compagnia Unipol Assicurazioni spa, ammontano a complessivi Euro 18.402.362 quale copertura rischi danni per inadempimento contrattuale a favore delle stazioni appaltanti. Il significativo aumento è dovuto dalla riformulazioni dei contratti di servizi anziani residenziali e domiciliari nelle aree territoriali di Piacenza e Reggio Emilia, e conseguenti richieste di garanzie fideiussorie, a seguito del nuovo accreditamento servizi previsto dalla Regione Emilia Romagna.
- Nella voce "Impegni su contratti di leasing" viene esposto l'ammontare del residuo debito contrattuale a favore delle società di leasing per Euro 1.388.670 su leasing immobiliari, per Euro 629.118 su leasing operativi autoveicolo, mobili ed attrezzature.

Negli Impegni assunti e non presenti nello Stato Patrimoniale si segnala l'obbligo al subentro a favore della società Palladio Leasing per Euro 9.827.334 relativamente ai pagamenti dei canoni dei leasing immobiliari sottoscritti dalla Vivere Insieme srl, controllata dalla Milano Welfare spa, per gli immobili che si riferiscono alla RSA Quarenghi e alla RSA Baroni, per Euro 902.358 relativamente ai pagamenti dei canoni dei leasing operativi sottoscritti dalla Milano Welfare spa, per i mobili, arredi ed attrezzatura delle RSA Quarenghi e RSA Baroni. Si segnala inoltre l'obbligo di subentro a favore dell'ABF Leasing spa relativamente ai pagamenti dei canoni sul contratto di

leasing sottoscritto dalla nostra controllata indiretta H.C.C. Health Care Community srl, il debito residuo di fine anno ammonta ad Euro 6.475.254.

Le garanzie reali a favore di terzi, rappresentate dalle ipoteche sui fabbricati rilasciate a favore degli istituti bancari titolari di finanziamenti a mutuo fondiario da noi accesi nei loro confronti, non sono state riportate nei conti d'ordine in quanto il relativo debito è già espresso in bilancio. Il dettaglio è riportato nella presente Nota Integrativa nel commento della voce Debiti dello Stato Patrimoniale Passivo.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazione
TOTALI RICAVI	103.566.024	91.858.242	11.707.782

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazione
Ricavi Settore Anziani	75.908.273	68.043.557	7.864.716
Emilia-Romagna	30.253.628	30.503.833	-250.205
Lombardia	27.130.626	23.840.254	3.290.372
Veneto	9.219.293	7.868.266	1.351.027
Liguria	8.343.349	4.677.772	3.665.577
Toscana	961.377	1.153.431	-192.054
Ricavi settore infanzia-minori	15.767.830	13.017.826	2.750.004
Emilia-Romagna	10.293.187	9.627.390	665.797
Lombardia	485.707	583.930	-98.223
Liguria	489.141	996.418	-507.277
Trentino-Alto-Adige	461.313	484.126	-22.813
Lazio	2.989.893	1.050.032	1.939.861
Veneto	1.048.589	275.930	772.659
Ricavi settore Disabili	11.700.085	10.572.515	1.127.570
Emilia-Romagna	7.036.581	6.787.025	249.556
Liguria	1.800.071	1.587.649	212.422
Toscana	842.578	1.087.714	-245.136
Lombardia	1.315.706	380.501	935.205
Veneto	705.149	729.626	-24.477
Ricavi settore sanitario	189.836	224.344	-34.508
Emilia-Romagna	174.836	209.344	-34.508
Lombardia	15.000	15.000	0
TOTALE RICAVI	103.566.024	91.858.242	11.707.782

Si è proceduto ad esporre i ricavi raggruppandoli per settore di attività ed area geografica al fine di dare una rappresentazione più significativa all'evoluzione dell'azienda nei vari servizi e nei territori in cui opera.

L'ammontare dei ricavi è aumentato in modo significativo del 12,74% rispetto all'esercizio precedente (l'esercizio 2010 aveva avuto un aumento di ricavi del 5,45% rispetto all'anno precedente), tale incremento è stato conseguito quale risultato delle politiche di sviluppo della Coopselios e per il fatturato apportato dalla incorporata Girasole.

Settore anziani: le attività relative ai servizi socio assistenziali rivolti agli anziani hanno registrato un incremento dei ricavi pari al 11,55%, per effetto di un aumento dell'utenza media giornaliera che è passata da 3.630 anziani per l'anno 2010 ad una media giornaliera di 4.040 anziani per l'anno 2011 e da una buona gestione della leva prezzi legata a rinnovi contrattuali ed all'applicazione degli aumenti Istat di legge.

Settore infanzia e minori: le attività relative ai servizi educativi hanno registrato un aumento dei ricavi pari al 21,12%, rispetto all'aumento del 9,10 % rilevata l'esercizio precedente, rilevando un aumento dell'utenza media giornaliera che è passata da 2.423 bambini per l'anno 2010 ad una media giornaliera di 2.839 bambini per l'anno 2011. Il significativo aumento è dovuto dalle attività incorporate dalla Girasole che si concentrano in maggior parte in questo settore di attività.

Settore disabili: le attività relative ai servizi assistenziali ed educativi rivolte a minori e adulti portatori di disabilità fisiche o psichiche hanno registrato un aumento dei ricavi pari allo 10,66 % pur in presenza di una diminuzione dell'utenza media giornaliera che è passata da 609 disabili per l'anno 2010 ad una media giornaliera di 578 disabili per l'anno 2011. L'accreditamento dei servizi nella Regione Emilia Romagna ha portato ad una riformulazione contrattuale in cui sono variate in aumento le tariffe dei servizi da fatturare ai clienti con la contestuale presa in carico costi di gestione che prima erano dell'Ente appaltante.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.197.697 (Euro 1.880.232 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
- Altri ricavi e proventi	790.452	1.468.916	-678.464
> SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	139.965	867.591	-727.626
> RICAVI DIVERSI	633.554	585.954	47.600
> ABBUONI ATTIVI	183	658	-475
> RICAVI RIVERSAMENTO COMPENSI AMMINISTRATORI	16.750	14.713	2.037
- Proventi immobiliari per affitti attivi	2.350	19.200	-16.850
Contributi in conto esercizio	184.509	256.091	-71.582
> CONTRIBUTI IN C/GESTIONE	151.150	21.065	130.085
> LIBERALITA' RICEVUTE DA TERZI	11.748	14.792	-3.044
> CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	21.611	220.234	-198.623
- Proventi per indennizzi assicurativi	12.992	26.144	-13.152
- Plusvalenze ordinarie	207.394	109.881	97.513
Totali	1.197.697	1.880.232	-682.535

I "Ricavi diversi" rappresentano una voce marginale in cui vengono accolti tutti i ricavi non caratteristici rispetto alle attività svolte dalla cooperativa.

Nella voce "Contributi in conto esercizio" si evidenziano le più significative movimentazioni:

- Dalla Provincia di Reggio Emilia per Euro 17.532 ricevuti per il sostenimento dei costi relativi al miglioramento dei servizi per l'infanzia tramite il Coordinamento pedagogico;
- Dalla Regione Lombardia, per il tramite delle Aziende Sanitarie Locali di competenza, per Euro 105.465 quale contributo sulla qualità rilevata nei servizi sociosanitari erogati nelle strutture residenziali appartenenti all'Area territoriale della Lombardia.
- Dal Comune di Sarzana per Euro 18.737 quale quota di competenza esercizio 2011 del contributo ricevuto nell'esercizio 2010, e riscontato per la durata dell'appalto, sulla costruzione del centro diurno e della camera mortuaria presso la struttura Residenza protetta Sabbadini.
- Liberalità ricevute da terzi, persone fisiche private, per Euro 11.748 finalizzate ad iniziative o piccoli investimenti all'interno delle strutture per anziani in cui sono ricoverati i loro parenti.

La voce "Sopravvenienze ordinarie attive" è composta esclusivamente da maggiori ricavi o minori costi rilevati nell'esercizio corrente ma di competenza dell'esercizio precedente.

La voce "Plusvalenze ordinarie su vendita cespiti" accoglie le plusvalenze aventi natura ordinaria generate dall'alienazione di immobilizzazioni materiali caratteristiche all'attività propria della cooperativa. Ricomprende inoltre la quota di competenza dell'esercizio corrente delle seguenti plusvalenze pluriennali come segue:

- Realizzate sulla vendita cespiti con contestuale accensione di contratti di locazione finanziaria/ leaseback, e precisamente per Euro 43.254 per la cessione arredi e mobili già presenti nella struttura RSA Giovannino Vici in Cattolica, per Euro 42.465 per la cessione di arredi e mobili già presenti nella struttura RSA Morciano di Romagna;
- Realizzate sulla cessione, avvenuta nell'esercizio precedente, dell'immobile che ospita la struttura Centro Servizi Villa Tamerici in comune di Porto Viro (RO) per Euro 121.557 con contestuale sottoscrizione contratto di locazione finanziaria infragruppo con impegno di Coopselios di subentro in caso di insolvenza della partecipata indiretta HCC srl. Per il restante importo della plusvalenza si è provveduto a riscontarla per la durata del contratto di locazione finanziaria.

La voce "Ricavi riversamento compensi amministratori" accoglie i riversamenti dei compensi amministratori deliberati dalle società partecipate e riversati alla Coopselios da parte di alcuni componenti del proprio Consiglio di amministrazione delegati a tali funzioni.

Spese per materie prime, sussidiarie e di consumo

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 3.873.057 (Euro 3.561.694 nel precedente esercizio) e trattasi degli acquisti effettuati dalla società nel corso dell'esercizio, con riferimento a beni aventi fecondità semplice nel contesto produttivo.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
- Materiali di consumo	3.292.802	3.003.676	289.126
> GENERI ALIMENTARI	302.994	322.938	-19.944
> PARAFARMACI	188.880	167.176	21.704
> PRESIDI PER L'INCONTENEN	724.011	593.003	131.008

> MATERIALE DI CONSUMO	1.090.473	985.474	104.999
> MATERIALE DIDATT. E ANIMAZ.	94.062	67.881	26.181
> VESTIARIO	116.566	110.008	6.558
> FARMACI	568.863	532.873	35.990
> PRODOTTI PER L'IGIENE DE	206.953	224.323	-17.370
- Materiale di pulizia	214.084	189.272	24.812
> DETERSIVI	214.084	189.272	24.812
- Cancelleria	191.940	226.319	-34.379
> CANCELLERIA E STAMPANTI	191.940	226.319	-34.379
- Carburanti e lubrificanti	152.663	118.791	33.872
> CARBURANTI E LUBRIFICANT	152.663	118.791	33.872
- Altri	21.568	23.636	-2.068
> VARIE AUTOMEZZI	992	1.790	-798
> ACQUISTO MERCI PER SOCI	20.576	21.846	-1.270
Totali	3.873.057	3.561.694	311.363

Si rileva un aumento di costi pari al 8,74 % rispetto all'anno precedente derivante dall'aumento delle attività aziendali, ma anche di un aumento dei prezzi di alcuni specifici prodotti di alto utilizzo nella nostra attività in particolar modo dei presidi per l'incontinenza.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 24.444.756 (Euro 22.468.553 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
INDUSTRIALI	14.780.462	13.192.142	1.588.320
- Servizi per acquisti	9.170.462	8.358.205	812.257
- Energia elettrica	1.435.428	1.137.205	298.223
- Gas	1.465.363	1.345.667	119.696
- Acqua	351.402	313.595	37.807
- Spese di manutenzione e riparazione	2.357.807	2.037.470	320.337
AMMINISTRATIVI	8.346.987	8.066.836	280.151
- Spese telefoniche	405.587	366.292	39.295
- Spese e consulenze legali	143.024	171.404	-28.380
- Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	291.199	199.609	91.590
- Servizi e consulenze tecniche	6.431.891	6.355.254	76.637
- Compensi agli amministratori	38.506	28.804	9.702
- Assicurazioni	442.377	418.559	23.818
- Spese di rappresentanza	20.100	20.541	-441
- Spese di viaggio e trasferta	574.303	506.373	67.930
COMMERCIALI	1.317.307	1.209.575	107.732
- Pubblicità	293.586	250.532	43.054
Oneri Consortili	144.042	130.236	13.806
Spese gestione automezzi in locazione	223.701	246.175	-22.474

- Altri	655.978	582.632	73.346
Totali	24.444.756	22.468.553	1.976.203

Le Spese di servizi rientranti nel gruppo "Industriali" sono aumentate in quanto si tratta di costi variabili e quindi strettamente correlati all'aumento delle attività produttive.

Le Spese di servizi rientranti nei gruppi "Amministrativi" e "Commerciali" non hanno subito aumenti significativi in quanto hanno natura di costi fissi, non correlati alle variazioni dei volumi delle attività aziendali, e sono stati costantemente monitorati e gestiti al fine di contenerne il loro volume.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 7.824.823 (Euro 7.084.506 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
- Affitti e locazioni	7.202.907	6.195.869	1.007.038
> CANONI LOCAZIONE AUTOMEZZI	99.310	97.515	1.795
> AFFITTI DI STRUTTURA	6.876.550	5.852.388	1.024.162
> LOCAZIONE ATTREZZATURE	88.796	86.849	1.947
> AFFITTI SEDI	51.741	50.849	892
> LOCAZIONE MACCHINE- ATTR.	21.779	20.656	1.123
> CANONI LOCAZIONE AUTOMEZ	59.242	84.332	-25.090
> AFFITTO LOCALI PER FORMAZ.	5.489	3.280	2.209
- Canoni di leasing beni mobili	587.262	819.329	-232.067
> LEASING SU STRUTTURE	339.997	652.655	-312.658
> LEASING SEDE	247.265	166.674	80.591
- Altri	34.654	69.308	-34.654
> ONERI ACCESS. SU IMPEGNI CONTRATTUALI	34.654	69.308	-34.654
Totali	7.824.823	7.084.506	740.317

I costi relativi alla voce "Affitti di struttura" sono aumentati per effetto dell'applicazione degli adeguamenti Istat di legge laddove previsti contrattualmente, ma anche dai nuovi contratti di locazione su strutture residenziali per anziani non autosufficienti presenti nella Regione Emilia Romagna per l'applicazione della Legge Regionale sugli accreditamenti di tali servizio al servizio sanitario regionale. Inoltre si segnala un aumento della locazione da parte della controllata Health Care Community srl per le strutture Centro di servizi Villa Tamerici e RSA per disabili Il gabbiano in comune di Porto Viro.

I canoni di locazione autoveicoli presentano un saldo in calo per un loro minor utilizzo preferendo l'acquisto diretto dei nuovi autoveicoli con la successiva gestione della flotta aziendale perché ritenuto più vantaggioso economicamente.

Costi per il personale

I costi per il personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 60.105.133 (Euro 54.141.865 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Costo del lavoro soci :	48.554.932	47.123.440	1.431.492
- Salari e stipendi soci	35.657.533	34.474.584	1.182.949
- Oneri sociali soci	10.103.350	9.995.963	107.387
- Trattamento fine rapporto soci	2.780.193	2.626.743	153.450
- Altri costi soci	13.856	26.150	-12.294
Costo del lavoro non soci :	10.464.271	5.428.105	5.036.166
- Salari e stipendi non soci	7.817.026	4.082.264	3.734.762
- Oneri sociali non soci	2.146.923	1.104.731	1.042.192
- Trattamento fine rapporto non soci	483.687	240.843	242.844
- Altri costi non soci	16.635	267	16.368
Altri costi non soci :	1.085.930	1.590.320	-504.390
- Tirocinanti	2.795	2.511	284
- Lavoro interinale	1.083.135	1.587.809	-504.674
Totali	60.105.133	54.141.865	5.963.268

La voce "Costi del personale" è stata suddivisa tra soci e non soci in modo da rendere evidente la prevalenza del fattore lavoro dei soci che ne rappresenta il 80,78 % sul totale dei costi. Tale categoria di costi evidenziano un aumento del 11,01 % rispetto all'esercizio precedente da imputare solo in parte all'aumento delle attività aziendali, ma soprattutto dal costo dei soci provenienti dalla incorporazione della Cooperativa sociale Girasole. La vacanza contrattuale non ha generato costi del lavoro nel corrente esercizio in quanto il rinnovo del contratto CCNL di categoria, sottoscritto verso la fine dell'esercizio, ha previsto l'applicazione degli aumenti salariali a decorrere da gennaio 2012.

Con riferimento al Trattamento di fine rapporto si rinvia a quanto già detto nello Stato Patrimoniale.

Le voci "Altri costi soci" e "Altri costi non soci" hanno natura residuale, in cui l'entità di maggior rilievo sono rappresentate dalle spese sostenute in relazione alle transazioni sindacali su licenziamenti per interruzione di rapporto da socio e dal rapporto di lavoro.

Nella voce "Altri costi non soci" è da segnalare il forte aumento di costi in merito al Lavoro interinale per effetto di una diversa politica aziendale di utilizzo di risorse lavoro esterne alla cooperativa.

Costi per Ammortamenti e svalutazioni

I costi degli ammortamenti e delle svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.502.501 (Euro 2.061.543 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci degli ammortamenti è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	557.377	474.223	83.154

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.167.287	1.099.684	67.603
Totali	1.724.664	1.573.907	150.757

Il dettaglio delle voci sopra esposte nel conto economico fanno riferimento agli ammortamenti civilistici delle immobilizzazioni materiali e immateriali, per i quali si rimanda a quanto esposto nel commento delle voci dello Stato Patrimoniale. I piccoli cespiti di modico valore sono stati ammortizzati completamente nell'anno di acquisto ritenendo in via prudenziale che la loro vita utile non sia superiore ad un anno.

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

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Svalutazione crediti compresi nell'Attivo Circolante	777.837	487.636	290.201
Totali	777.837	487.636	290.201

La svalutazione della voce in oggetto presenta una significativa variazione in aumento, in quanto nell'esercizio si è provveduto all'accantonamento di Euro 745.042 al Fondo svalutazione crediti commerciali e per Euro 32.795 al Fondo rischi su interessi di mora.

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

Il valore relativo alla variazione in diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è iscritto nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 71.971 (Euro 55.613 variazione in aumento nel precedente esercizio).

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

Costi della produzione – Altri accantonamenti

I costi per gli Altri accantonamenti sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.449.505 (Euro 556.758 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
13) Altri accantonamenti	1.449.505	556.758	892.747
Totali	1.449.505	556.758	892.747

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

- per Euro 480.154 al Fondo controversie legali
- per Euro 503.096 al Fondo oneri contrattuali
- per Euro 466.255 al Fondo passività potenziali.

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

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.572.530 (Euro 1.626.542 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
- Valori bollati	9.825	14.789	-4.964
- Abbonamenti riviste, giornali ...	10.795	20.244	-9.449
- Imposte,tasse,diritti deducibili	86.674	53.946	32.728
- Ici / Imu	545	0	545
- Servizi mensa	187.769	153.367	34.402
- Oneri di utilità sociale	364.159	441.417	-77.258
- Sopravvenienze ordinarie passive	187.930	145.273	42.657
- Minusvalenze ordinarie su vendite cespiti	1.693	20.145	-18.452
- Altri oneri di gestione	302.727	355.704	-52.977
- Spese indeducibili,multe e sanzioni stradali	33.154	91.152	-57.998
- Contributi associativi	261.044	187.554	73.490
- Bilancio Sociale e Coopselios Notizie	24.258	36.580	-12.322
- Spese per oneri bancari e oneri su fidejussioni bancarie	101.957	106.371	-4.414
Totali	1.572.530	1.626.542	-54.012

La voce "Oneri diversi di gestione" ha subito una variazione in diminuzione del 3,32 % rispetto all'esercizio precedente, al suo interno alcune voci hanno subito variazioni significative in aumento o in diminuzione che di seguito riportiamo.

- la voce "Oneri di utilità sociali" è diminuita per Euro 77.258. Le minori spese per attività sociali sono state ottenute da una programmazione a budget delle spese delle sezioni soci per attività rivolte ai soci ed una maggiore attenzione a concretizzare convenzioni di varia natura a favore dei soci ma finalizzate al recupero potere di acquisto a favore dei soci stessi.
- La voce "Sopravvenienze ordinarie passive", è aumentata di Euro 42.675 rispetto all'esercizio precedente. Tali costi sono stati generati dalla differenza tra il valore previsto in bilancio dell'esercizio precedente rispetto al valore effettivo delle fatture pervenute dai fornitori dopo la data di chiusura dell'esercizio precedente e non imputate a quel bilancio. Le sopravvenienze ordinarie relative a fatture fornitori da ricevere di competenza dell'esercizio precedente ammontano a complessive Euro 208.591 e sono state coperte con l'accantonamento a Fondi rischi effettuato nell'esercizio 2010.

Proventi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Proventi da partecipazioni:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Da Imprese Controllate	211.205	0	211.205
Altri	283.014	15.894	267.120

- Plusvalenze vendite partecipazioni	244.813	0	244.813
- Dividendi in altre partecipazioni	37.244	14.026	23.218
- Proventi diversi da altre partecipaz.	957	1.868	-911
Totali	494.219	15.894	478.325

Altri proventi finanziari:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6.000	10.000	-4.000
- Plusvalenze diverse	6.000	10.000	-4.000
- Altri	187.076	91.123	95.953
- Interessi attivi diversi	67.881	58.003	9.878
- Interessi su depositi bancari e postali	119.195	33.120	86.075
Totali	193.076	101.123	91.953

Interessi ed altri oneri finanziari:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
- Interessi pass. vs/banche	165.553	57.806	107.747
- Interessi passivi su mutui	576.713	332.123	244.590
- Altri oneri finanziari	28.475	32.933	-4.458
Totali	770.741	422.862	347.879

La voce "Plusvalenza vendite partecipazioni" è stata determinata per Euro 244.813 dalla cessione della partecipazione Fysis srl, per un maggiore dettaglio si rimanda allo Stato Patrimoniale attivo alla voce Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni.

La voce "Interessi ed altri oneri finanziari" presenta una significativa variazione in aumento per Euro 347.879 determinato dal significativo aumento dei tassi di interesse avvenuto nel

La voce "Proventi e altri oneri finanziari" ha subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente che di seguito riportiamo:

- La voce "Interessi ed altri oneri finanziari" presenta una significativa variazione in aumento per Euro 347.879 determinato dal significativo aumento dei tassi di interesse avvenuto nel secondo semestre dell'esercizio corrente sia sull'utilizzo degli affidamenti bancari e sia sui finanziamenti a mutuo ipotecari accesi per sostenere gli investimenti aziendali realizzati negli esercizi precedenti.

Rettifiche di valore delle attività finanziarie

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

Rivalutazioni di attività finanziarie:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Rivalutazioni di partecipazioni	4.079	201.477	197.398
Totali	4.079	201.477	197.398

Svalutazioni di attività finanziarie:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
-------------	-------------------------	---------------------------	------------

Svalutazioni di partecipazioni collegate	88.034	0	88.034
Svalutazioni di partecipazioni altre	77.211	0	77.211
Totali	165.245	0	165.245

La voce "Rivalutazioni di attività finanziarie" è determinata esclusivamente dal ripristino parziale di valore della controllata Milano Welfare spa a seguito della chiusura dell'esercizio corrente in utile e quindi del ridimensionamento del Fondo svalutazione accantonato negli anni precedenti.

La voce "Svalutazione di attività finanziarie" è determinata dalla svalutazione, in presenza di perdite di carattere durevole, di partecipazioni collegate e di altre partecipazioni il cui commento si rimanda alla voce "Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni" dello Stato patrimoniale attivo.

Proventi ed oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Proventi straordinari:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Differenze da arrotondamento	-2	-2	0
Proventi straordinari	978	130.783	-129.805
Totali	976	130.781	-129.805

Oneri straordinari:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Oneri straordinari altri	27.000	178.235	-151.235
Totali	27.000	178.235	-151.235

La movimentazione maggiormente significativa intercorsa nella voce "Oneri straordinari altri" è dovuta dalla sopravvenienza straordinaria passiva generata dallo storno di una fattura clienti erroneamente emessa in un esercizio precedente

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono costituite esclusivamente dall'imposta IRAP di competenza dell'esercizio, in quanto ai fini IRES la Cooperativa usufruisce delle agevolazioni di cui all'art. 11 del DPR 601/73 TUIR e successive modifiche.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazioni
- IRAP	1.157.728	1.013.437	144.291
Totali	1.157.728	1.013.437	144.291

La voce "Imposte sul reddito" evidenzia una variazione in aumento dell'imposta IRAP di Euro 144.291 rispetto all'esercizio precedente.

Ai fini del calcolo dell'imposta IRAP si evidenziano le seguenti considerazioni:

- L'applicazione del Cuneo fiscale, come previsto dal D.Lgs. n. 446/1997 art. 11 Legge finanziaria 2007, ha comportato una riduzione della base imponibile IRAP di complessivi Euro 17.242.780 corrispondente ad un minor carico fiscale per IRAP di Euro 453.485

calcolato su un onere fiscale teorico del 2,63 %.

- L'applicazione della Risoluzione N. 34/E del 05.02.2008 della Direzione Centrale Normativa e Contenzioso delle Agenzia delle Entrate in cui si afferma che i ricavi relativi al rimborso di costi di solo mano d'opera, costi non detraibili ai fini IRAP, sono da escludere dalla base imponibile IRAP. Pertanto tenuto conto che i ricavi determinati dagli "Oneri di rilevanza sanitaria" della Regione Veneto sono composti dal rimborso di soli costi di mano d'opera, si è provveduto ad effettuare una variazione in diminuzione dalla base imponibile IRAP di Euro 4.344.687 che ha comportato un minor carico fiscale per IRAP di Euro 114.265 calcolato con un onere fiscale teorico del 2,63 %.

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed aliquote applicate.

Qui di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) del Codice Civile, relativamente all'indicazione delle imposte differite.

Non si è provveduto alla rilevazione delle imposte differite perché non ci sono in bilancio differenze temporanee tali da comportare il calcolo delle imposte differite in ragione delle agevolazioni di cui all'art. 11 del DPR 601/73 TUIR e successive modifiche ai fini IRES.

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

Conformemente al principio contabile n. 25 del CNDC e CNR, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico per l'imposta IRAP.

Riconciliazione onere fiscale teorico e onere fiscale di bilancio	IRAP 2011
Differenza tra il valore ed i costi della produzione esclusi il costo del personale, la svalutazione crediti e altri accantonamenti	65.251.920
Costi rilevanti (non deducibili) ai fini IRAP	635.450
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-4.696.453
Deduzione per assicurazioni obbligatorie – Inail	-469.209
Deduzione forfetaria e dei contributi previdenziali e assistenziali per l'applicazione delle agevolazioni del Cuneo Fiscale	-16.773.571
Imponibile IRAP teorico	43.948.137
Onere fiscale teorico (2,6343 % media su regioni in cui si opera)	
IRAP corrente esercizio	1.157.728

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

Descrizione	Innotecs S.p.a.	Innotecs S.p.a.	Innotecs S.p.a.	Innotecs S.p.a.	ABF Leasing	ABF Leasing
Numero contratto	200/025	203/13	2090003	2090004	9986	9987
Data stipula contratto	27.10.2000	02.12.2003	31.03.2009	31.03.2009	27.10.2009	27.10.2009
Data stipula integrazione		13.03.2008				
Bene utilizzato per	Immobile sede sociale	Immobile sede sociale	Arredi e mobili RSA Cattolica	Arredi e mobili RSA Morciano	Arredi e mobili RSA S. Urbano	Arredi e mobili Minialloggi Quarenghi

Durata contratto di leasing - anni	15	15	3	3	5	5
Maxi canone pagato	0	0	0	0	22.081	18.498
Val. attuale rate canone non scadute	296.109	289.644	18.570	16.689	116.362	97.601
Val. attuale dell'opzione di riscatto	304.522	143.670	2.119	1.904	2.197	1.844
Onere finanziario effettivo	28.000	19.485	2.019	1.816	4.981	4.081
Costo sostenuto dal cedente	1.005.541	629.999	213.851	192.180	220.801	195.144
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	694.828	497.285	149.696	134.526	154.561	129.480
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	24.133	15.120	25.662	23.062	26.496	22.197

Descrizione	ABF Leasing	ABF Leasing	Centro Leasing spa			
Numero contratto	10107	10182	0571919			
Data stipula contratto	23.12.2009	11.02.2010	25.10.2010			
Data stipula integrazione						
Bene utilizzato per	Attrezzatura cucina RSA Felicia – La Spezia	Arredi e mobili RSA Felicia – La Spezia	Mobili sede Coopselios Piacenza			
Durata contratto di leasing - anni	5	5	6,5			
Maxi canone pagato	8.562	36.119	6.025			
Val. attuale rate canone non scadute	48.915	206.296	27.664			
Val. attuale dell'opzione di riscatto	853	3.594	400			
Onere finanziario effettivo	2.069	8.734	1.445			
Costo sostenuto dal cedente	85.623	361.188	40.173			
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	70.211	296.174	32.942			
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	10.275	43.343	4.821			

Di seguito si segnala la sottoscrizione contratti di leasing su autoveicoli strumentali all'attività aziendali, da considerarsi gestionali in quanto al termine della locazione finanziaria gli autoveicoli non saranno riscattati perché non economicamente vantaggioso.

Sinteticamente si riportano le seguenti informazioni dei contratti leasing autoveicoli:

Società leasing	n. autoveicoli	Tot. importo di acquisto	Durata	Tot. valore di riscatto
Neos Finance spa	7	123.612	48 mesi	1.236
Privata Leasing spa	22	362.894	60 mesi	3.626

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Impiegati	2.519	2.205	314
Operai	294	312	-18

Dirigenti	5	4	1
Totali	2.818	2.521	297

Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Compensi del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Componenti del Consiglio di amministrazione	29.529	30.602	-1.073
Componenti del Collegio sindacale	11.668	10.041	1.627
Componenti Organo di Vigilanza	12.000	6.000	6.000
Totali	53.197	46.643	6.554

Compensi alla società di revisione (art. 2427, punto 16 bis)

L'importo totale dei corrispettivi pagati alla società di revisione per la revisione legale del bilancio è pari a € 24.390 (€ 23.750 nel precedente esercizio) e per 4.555 per altri servizi di asseverazione.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società ha provveduto alla redazione del Bilancio Consolidato in quanto rientra negli obblighi previsti dall'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, ed in tal senso ha optato per il differimento dei termini di approvazione del bilancio a 180 giorni come previsto dall'art. 2364 ultimo comma Codice Civile.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, comma 1 n. 22 bis)

Per quanto concerne l'informativa prevista dall'art. 2427 comma 1 n. 22 bis del C.C. si rimanda a quanto descritto nelle precedenti sezioni ed a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. Per la definizione di parte correlata si è applicata quella prevista dalla versione 2009 dello IAS 24. Non sussistono ulteriori operazioni rilevanti e/o non concluse a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni previste dalla normativa (art. 2427 comma 1 n. 22 ter)

Non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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

La cooperativa, a far data dal 05.01.2005, è iscritta all'Albo Società Cooperative con il numero A101139 – Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto – Categoria Cooperative sociali.

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

Si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità ed alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-assistenziali, sanitari ed educativi;
- ha introdotto nel proprio Statuto i requisiti richiesti dall'art. 2514 del Codice Civile, Assemblea straordinaria dei soci del 10.12.2004 (Atto Notaio Varchetta Giovanni);
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali;
- che il numero dei soci volontari è inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa sociale.

Attività svolta con i soci e relativa esposizione dei dati per l'erogazione del ristorno ai sensi dell'art. 2545 sexies del Codice Civile

Nella voce B9 del Conto Economico non viene ricompreso il costo del ristorno dei margini a favore dei soci per effetto della variazione del criterio di gestione dei ristorni stessi, adottata dagli amministratori negli esercizi precedenti, considerandoli quale quota parte di destinazione degli utili finali d'esercizio senza transitare dal Conto Economico.

La determinazione dell'importo del ristorno dei margini a favore dei soci è avvenuta nel rispetto dello Statuto sociale e dei Regolamenti in essere, e nei limiti dell'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci ed a essi attribuiti ai sensi del Decreto del Ministro delle Attività Produttive del 06.12.2004 recante "Revisione delle società cooperative e loro consorzi" nel rispetto dell'art. 3 comma 2 lettera B della Lgs 142/2001 come segue:

Condizione di prevalenza e incidenza dello scambio mutualistico con i soci

Costo del lavoro dei soci (di cui alla voce B9)	Euro	48.554.932
Costo totale del lavoro (voce B9)	Euro	60.105.133
<u>Scambio mutualistico pari al 80,78 % pertanto in condizione di prevalenza</u>		

Controllo per la verifica del limite massimo del ristorno

Determinazione dell'avanzo di gestione		
a) Avanzo di gestione: Rigo 23 – (D + E se positivi) C.E.	Euro	1.491.081
b) Avanzo di gestione generato dai soci:	Euro	1.204.545
rigo a) per la percentuale di prevalenza (1.491.081 x 80,78 %)		

Verifica importo del ristorno

c) Trattamento retributivo complessivi corrisposti ai soci	Euro	35.657.533
d) Ristorno degli avanzi di gestione	Euro	0

Gli amministratori propongono di non erogare ristorni per l'esercizio 2011, come da delibera del Consiglio di amministrazione in data 16.05.2012.

Altre notizie sulla situazione della società sono contenute nella relazione sulla gestione a corredo del bilancio. Gli amministratori ritengono di aver fornito le informazioni necessarie a garantire la massima chiarezza e correttezza, disponibili comunque a fornire ai soci che lo richiedano tutte le eventuali precisazioni ed informazioni complementari, invitando i soci ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2011.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione (Saccardi Guido) FIRMATO

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili

Il presente Rendiconto finanziario è stato redatto utilizzando il metodo indiretto senza escludere dai saldi finali gli effetti derivanti dalla fusione per incorporazione con la "Cooperativa sociale Il Girasole s.c.", i cui importi sono indicati a pagina 1 e 2 della presente Nota Integrativa.

RENDICONTO FINANZIARIO PER FLUSSI DI CASSA	12/2011	12/2010
A. DISPONIBILITÀ LIQUIDE INIZIALI	13.393.866	9.950.244
B. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO		
Utile (perdita) del periodo	1.491.081	1.127.367
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	557.377	474.223
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.167.287	1.099.684
(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	(205.701)	(89.736)
(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	161.166	(201.477)
Svalutazione dei crediti	777.837	487.636
Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	1.247.552	(425.480)
Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.365	(637.547)
Variazione del capitale di esercizio		
Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	71.971	(55.613)
Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	(4.953.793)	(1.971.508)
Altre attività: (incrementi) / decrementi	503.266	467.168
Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	909.248	(1.222.597)
Altre passività: incrementi / (decrementi)	1.603.832	3.898.967
Totale	3.567.488	2.951.087
C. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIM. IN IMMOBILIZZAZIONI		
<i>(Investimenti) in immobilizzazioni:</i>		
immateriali	(982.434)	(501.348)
materiali	(1.369.525)	(15.609.794)
finanziarie	(1.222.859)	(1.955.253)
Totale	(3.574.818)	(18.066.395)
Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	1.253.790	7.847.167
Totale	(2.321.028)	(10.218.634)
D. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Variaz. attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	(156.055)	840.000
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0	288.545
Variaz. passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	(1.999.944)	3.563.350
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	6.478.977	6.251.119
Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	691.023	(231.845)
Totale	5.014.001	10.711.169

E. (DISTRIBUZIONE DI UTILI)	0	0
F. FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	6.260.461	3.443.622
G. DISPONIBILITÀ LIQUIDE FINALI (A + F)	19.654.327	13.393.866

Cooperativa Sociale COOPSELIOS s.c.
Sede in Reggio Emilia - Via Gramsci, 54/S
Iscritto alla C.C.I.A.A. di Reggio Emilia
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01164310359
Partita IVA: 01164310359 - N. Rea: 167007
N. iscrizione Albo Società Cooperative: A101139
Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto

Relazione sulla gestione del Bilancio Ordinario chiuso al 31.12.2011

Care Socie, cari Soci,

in qualità di Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione sono a presentare il Bilancio Ordinario dell'esercizio 2011 all'Assemblea Ordinaria dei soci.

I tempi e le modalità sono stati determinati come da Statuto. Da questo punto di vista, la dilazione dei termini di convocazione dell'Assemblea Ordinaria di Bilancio al 22 giugno 2012, è motivata dal fatto che la Cooperativa rientra negli obblighi previsti nell'Art. 2364 del Codice Civile per la redazione del Bilancio Consolidato.

Prima di procedere all'esposizione dei risultati dell'esercizio economico-finanziario 2011, ritengo sia corretto porre alla Vostra attenzione i fatti più salienti che hanno caratterizzato il contesto generale e di settore, nel quale la Cooperativa ha operato.

Il contesto generale: alcune considerazioni

Lo scenario economico e sociale generale in cui la Cooperativa si trova ad operare è in costante evoluzione e soggetto a repentine trasformazioni che di giorno in giorno mutano le condizioni che influiscono sul nostro agire imprenditoriale.

Alcuni dati sono però stabili, pur se di segno negativo: impoverimento diffuso anche alle classi medie, sperequazioni sempre più elevate nella distribuzione del reddito, crisi finanziaria, disoccupazione crescente e sfiducia diffusa nelle speranze di ripresa economica.

I tagli di risorse e gli effetti della crisi hanno pesanti ripercussioni sulle condizioni di lavoro di tutti gli operatori sociali che anche in questa situazione garantiscono giusti livelli di welfare al nostro Paese.

La rete dei servizi socio assistenziali ed educativi soffre della mancanza di risorse finanziarie (occorrerà pensare di ripristinare al più presto il Fondo nazionale per la non autosufficienza) ma ancor di più soffre la mancanza di una programmazione strategica di politiche sociali. Riflessioni che non mutano se passiamo dal livello nazionale a quello locale.

Il rigore delle politiche economiche è sicuramente necessario ma deve essere accompagnato da strategie di sviluppo per rendere il sistema più competitivo e con gli anticorpi adatti ad affrontare la stagnazione e la recessione che l'economia non solo italiana ma anche europea sta affrontando.

Occorre in questa situazione promuovere un deciso cambiamento culturale che riconosca il peso economico, occupazionale, relazionale, inclusivo delle politiche sociali,

politiche che hanno avuto il merito di sostenere lo sviluppo economico del nostro Paese dal dopoguerra fino a qualche anno o decennio fa.

Lo affermiamo come operatori sociali ma abbiamo la sfrontatezza di ritenere che il sostegno alle politiche sociali debba essere assunto come premessa alla base di qualsiasi strategia di crescita economica e per il benessere collettivo.

L'investimento sul sociale ha una fortissima valenza anticiclica in quanto sta alla base del recupero e dell'impiego di energie umane, di competenze, di professionalità che oggi appaiono sempre più necessarie per far ripartire l'economia in un nuovo contesto di coesione sociale.

Il settore sociale e le politiche di welfare

Il settore sociale cooperativo, in prospettiva, dovrà sempre più assumere una nuova responsabilità di sistema, nel quadro più generale delle politiche di welfare, occupando e trasformando lo spazio pubblico che, per condizioni storiche e per il contesto normativo ed economico in cui ci troviamo, non può essere agito né dai soli soggetti pubblici né dai soli soggetti privati *for profit*.

Le cooperative sociali - la storia, le esperienze, le passioni e le progettualità della nostra Cooperativa lo dimostrano - rappresentano un soggetto economico e sociale assolutamente in grado di supportare il sistema pubblico sia per prevenire potenziali tensioni sociali ma anche per agire concrete pratiche di sussidiarietà orizzontale.

Da quando la crisi ha cominciato a mordere in profondità e a indebolire i tessuti connettivi delle nostre comunità il pensiero unico e debole prevalente nel dibattito politico in corso si è così, schematicamente, palesato: ridurre i costi (dei servizi) anche oltre la naturale soglia minima di accettabilità, "efficientare" il sistema (nel senso di ridurre il contributo del capitale umano ...), spostare l'attenzione sulla sola variabile finanziaria (che da strumento diventa fine), finalizzare le nostre migliori energie e riflessioni nel mantra compulsivo che esalta il pareggio dei conti pubblici, far pagare sempre di più a chi è più individuabile e raggiungibile (imprese, cooperative e professionisti onesti, lavoratori dipendenti, pensionati, ...).

Sono tutti aspetti di un modello, definirlo liberista sarebbe fare un torto ai grandi economisti e pensatori neo classici, che nel settore socio assistenziale porta il livello del confronto a discutere se sia meglio una drastica riduzione dei servizi in alternativa ad un aumento della quota di compartecipazione alle rette a carico delle famiglie e dei cittadini.

E' una scelta, questa come altre del medesimo tenore, difensiva, non strategica e di sviluppo, che soprattutto non rende giustizia alla potenzialità imprenditoriale delle cooperative sociali.

Vanno invece ricercati nuovi spazi e nuovi modelli di intervento, capaci di integrare le professionalità e le competenze degli operatori sociali con strategie imprenditoriali in grado di connettere diversi soggetti della rete sociale e dei servizi.

Alzare lo sguardo e rivolgerlo al futuro.

Ci permetterebbe di conoscere e utilizzare per il nostro welfare quotidiano le grandi risorse della mutualità così come le conosciamo dalla centenaria storia delle Società di Mutuo Soccorso.

Ci permetterebbe di coniugare la finanza etica, responsabile o quantomeno centrata

sulla sua missione originaria (strumento a servizio delle imprese e dei cittadini) con le necessità di investimento in sviluppo.

Ci permetterebbe di studiare concrete collaborazioni con i fornitori di beni e servizi per un loro coinvolgimento come partner per i nostri progetti.

Ci permetterebbe di esplorare i giacimenti di potenzialità dei diversi settori del movimento cooperativo che dovrebbero uscire da una logica, appunto, di settori a favore di una logica di rete i cui nodi potrebbero essere rappresentati da progetti innovativi per una cooperazione sempre più moderna e sempre più riferimento efficace come modello economico di impresa: praticando e non declamando soltanto il principio dell'Alleanza Cooperativa Internazionale del "cooperare fra cooperative".

Ci permetterebbe di ricercare pervicacemente collaborazioni e accordi di rete con le altre cooperative sociali consapevoli che le dimensioni e le solidità patrimoniali sono importanti ma altrettanto importanti sono i confronti di idee e progetti nel rispetto dei bisogni delle comunità nei territori.

Ci permetterebbe di intravedere nuovi paradigmi di intervento per la popolazione anziana, improntati al benessere, alla prevenzione, alla salute oltre che alla cura.

Ci permetterebbe di non abbassare la guardia sulla professionalità degli operatori che garantiscono la qualità dei servizi all'infanzia, ai minori ed ai disabili, senza ricorrere alle facili scorciatoie della concorrenza sui costi del lavoro, del servizio e della rinuncia alla comprensione delle complessità dei linguaggi educativi.

Ci permetterebbe di disegnare spazi abitativi ed urbani al servizio della comunità, pensati per i bisogni delle persone, non per le speculazioni immobiliari e non per violentare l'ambiente.

Ci permetterebbe di continuare a resistere anche ai terremoti che in queste settimane stanno devastando le nostre comunità emiliane: un doveroso omaggio a chi ha perduto i beni materiali ma non la speranza di un'esistenza laboriosa e serena !

I rapporti con Legacoop, i consorzi e le altre cooperative

Coopselios nel 2011 si è costantemente confrontata con il movimento cooperativo di Legacoop a livello territoriale, nazionale e di settore. Confronto che ha permesso di consolidare il ruolo della Cooperativa nella interlocuzione su temi imprenditoriali e associativi di comune interesse.

La conclusione delle prime fasi del percorso di accreditamento del settore anziani, il rinnovo del CCNL delle cooperative sociali, l'analisi sui tavoli nazionali delle politiche per l'infanzia, la costituzione della società immobiliare nazionale di riferimento per il settore sociale, il consolidamento dei rapporti tra la Fondazione Easy Care e FIMIV, il nostro fattivo coinvolgimento nei gruppi di lavoro tematici (ad esempio, il cantiere welfare e mutualità di Legacoop Emilia Romagna, il tavolo di lavoro del Comune di Reggio Emilia su "Welfare lavoro – impresa", ...): sono solamente alcuni esempi che hanno esteso il confronto a tematiche di più vasto interesse rispetto alla già fattiva collaborazione con la nostra associazione imprenditoriale di riferimento.

La continua collaborazione con le Legacoop regionali (Lombardia, Emilia Romagna, Liguria e Veneto tra tutte) non ha distolto l'attenzione da Legacoop Nazionale e Legacoopsociali: la nostra costante presenza in queste due Direzioni Nazionali è stata

importante per riportare nei nostri territori e in Cooperativa le politiche e le strategie decise in quegli ambiti.

Relativamente ai Consorzi cooperativi a cui aderiamo, nel corso del 2011:

con il Consorzio 45 si sono poste le basi per mettere a sistema consortile il progetto Prontoserenità e la piattaforma per la Centrale Acquisti, oltre che a proseguire il lavoro a rete con le cooperative sociali di tipo B associate al Consorzio;

con il Consorzio Inrete sono continuate le analisi di opportunità commerciali che si stanno nel 2012 concretizzando con il progetto di residenza per anziani di Sorbolo (PR);

rafforzati ulteriormente i rapporti con Cress, consorzio delle cooperative sociali liguri, nel coordinamento delle iniziative commerciali sul territorio;

con il Consorzio abruzzese SGS sono continuate le collaborazioni per l'elaborazione dei progetti di gara.

Abbiamo inoltre partecipato attivamente alle fasi di integrazione societaria tra Fysis srl e Welfare Italia spa, società di cui siamo soci e che ci permettono la gestione del patrimonio immobiliare e lo start up di progetti imprenditoriali.

La costituzione, a metà 2011, di SIS spa (Società Immobiliare Sociale) e lo studio nel gruppo tecnico di modelli di intervento immobiliare a favore della cooperazione sociale ci ha consentito di mettere a disposizione del settore sociale le nostre competenze in materia, competenze arricchite dal continuo confronto con CCFS e Welfare Italia.

Con CCFS, che insieme a Boorea è anche uno dei nostri soci sovventori, molte sono state le opportunità di collaborazione: i buoni rapporti maturati si sono concretizzati nel nostro recente ingresso (maggio 2012) nel Consiglio di Amministrazione di questa storica e importante istituzione cooperativa.

Un ringraziamento lo continuiamo a riservare alle cooperative con le quali collaboriamo imprenditorialmente per l'erogazione dei nostri servizi, CIR Food - Cooperativa Italiana di Ristorazione, con la quale condividiamo l'iniziativa di Progettare 06 nel settore dei servizi all'infanzia, Coopservice (tra l'altro preziosissimi e professionali nel trasloco della sede legale), Coop AuroraDomus, Codess ed alle imprese (SCA Molnlycke spa, TBS Group, Far.Com. Pistoia spa) ed associazioni (Acli Milano) che condividono insieme a noi il progetto della Fondazione Easy Care, ed i soci promotori e fondatori della Fondazione Reggio Children - Centro Internazionale Loris Malaguzzi.

Ad Unieco, cooperativa di costruzioni ma non solo, un ringraziamento per averci consegnato la nuova sede della Cooperativa in via Gramsci, 54/s a Reggio Emilia: dal 2 maggio 2012 siamo operativi nei moderni uffici grazie alla loro competenza e professionalità.

Il nostro impegno per la solidarietà sociale

La responsabilità sociale si pratica anche con percorsi di solidarietà per rispondere a bisogni e difficoltà, e con la mutualità per promuovere il modello cooperativo attraverso il confronto formativo su modelli gestionali e prassi organizzative.

Nel 2011 sono continuate numerose nelle diverse realtà territoriali le collaborazioni di Coopselios con il sostegno all'associazionismo ed al volontariato, sostegno importante a chi nei territori è riferimento per una risposta solidale alle esigenze sociali, culturali e di

tempo libero: troviamo elencate in modo dettagliato queste collaborazioni nel Bilancio Sociale 2011.

Vorremmo invece qui sottolineare come il nostro impegno per la solidarietà sociale si sia focalizzato nel 2011 nel seguire con progetti mirati alcune situazioni di emergenza che esigevano risposte immediate. Tra queste:

1) il sostegno alla Cooperativa Teatrale "La Piccionaia" danneggiata a seguito dell'alluvione che ha colpito il Veneto;

2) la campagna di aiuti per la popolazione ligure colpita dall'alluvione del 25 ottobre 2011, evento che ha reso impossibile a tante famiglie, tra cui anche quelle di lavoratrici e lavoratori di Coopselios, di rimanere nelle loro abitazioni pesantemente danneggiate. Coopselios, nell'immediato, ha messo a disposizione 15 posti letto presso l'R.S.A. Felicia Bartolotta Impastato di La Spezia. CIR-Food, nostro fornitore presso l'R.S.A., ha garantito gratuitamente i pasti alle persone accolte così come Coopservice ha permesso il supporto logistico (trasporti). In accordo con le amministrazioni locali del territorio spezzino, è stata anche lanciata una raccolta fondi, con la partecipazione diretta della Cooperativa;

nel maggio 2012 analoghe iniziative sono state intraprese e sono in corso per aiutare la popolazione emiliana (tra cui numerose nostre lavoratrici e lavoratori) colpite dal recente sisma.

La cooperazione ha tra i suoi principi l'impegno internazionalista a favore dei più poveri e degli esclusi socialmente, di educazione alla convivenza e alla formazione.

Coopselios ha assunto pienamente questa finalità e lo dimostrano le iniziative di solidarietà internazionale che sono aumentate nel 2011.

1) Progetto per l'infanzia a rischio a Belo Horizonte in Brasile.

Da ormai 6 anni Coopselios, insieme a Unieco e all'Ong Gvc, è impegnata in Brasile in un progetto a favore dell'infanzia, in particolare per l'educazione dei bambini provenienti da una favela riqualificata di Belo Horizonte.

Il progetto ha visto la realizzazione di una scuola per l'infanzia, Aguas Claras, in grado di accogliere 270 bambini da 0 a 3 anni. La struttura, aperta dal giugno 2009, rappresenta, come già annunciato dal Prefetto di Belo Horizonte, un modello di riferimento per la costruzione di 100 nuovi asili per l'infanzia a rischio in quella municipalità.

2) Progetti di solidarietà rivolti ai minori in Romania.

Coopselios continua a supportare l'Associazione "Amici di Sighet" nel progetto "Una casa per tutti", promosso dai Frati Minori Cappuccini e finalizzato alla costruzione di 12 appartamenti a Sighet destinati a 24 ragazzi che usciranno dagli Orfanotrofi e dalle Case Famiglia e che non avrebbero altra alternativa che la strada. Lo scopo del progetto è quello di dare una risposta concreta a questi giovani al fine di favorire e promuovere un loro graduale reinserimento in società attraverso l'acquisizione di una propria autonomia a partire dall'inserimento nel mondo del lavoro.

Prosegue anche l'impegno nel sostenere le attività presso il Centro "Piccolo Principe", sempre nella città di Sighet, e nella Casa di Accoglienza "Il sorriso di Mariele" nella città di Braila.

Ancora nel 2011 è stato organizzato un momento formativo che ha accolto una delegazione di referenti ed educatori della Cooperativa educativa Micul Prinz (Piccolo Principe), ospitati dalle strutture per minori dell'area ligure, per condividere ed approfondire metodologie educative e prassi organizzative.

3) Formazione anziani a Sunchales in Argentina,

Nel dicembre 2011 una delegazione di nostre esperte del settore anziani ha realizzato un progetto formativo di collaborazione intercooperativa e di scambio di modelli gestionali riguardanti i servizi socio-assistenziali per le strutture e il servizio domiciliare anziani a Sunchales (provincia di Santa Fe) in Argentina.

Il progetto ha dato seguito ai rapporti intercorsi tra il settore internazionalizzazione di Legacoop Emilia Romagna e Sancor Seguros, con sede a Sunchales, uno dei più importanti gruppi cooperativi di tutto il Sud America: Sancor Seguros ha individuato in Coopselios un interlocutore competente ed accreditato per dare inizio al progetto formativo.

Risultati della gestione

L'Assemblea di oggi è chiamata a dare un giudizio sulla performance gestionale che Coopselios ha ottenuto nell'esercizio economico-finanziario 2011.

Sui risultati dell'esercizio 2011 il Consiglio di Amministrazione ha già espresso un giudizio unanimemente positivo non solo per il pieno raggiungimento degli obiettivi di crescita e di risultato economico previsti in sede di budget bensì anche per il consolidamento dei parametri finanziari e patrimoniali realizzato in una congiuntura estremamente difficile sia per la finanza pubblica che per le famiglie.

Anche il 2011, come il precedente esercizio, è stato caratterizzato da elevata complessità.

In particolare i fatti che hanno concorso in modo significativo a determinare il risultato economico 2011 sono i seguenti:

- costante e progressivo allungamento dei tempi di incasso dalla P.A. (inducendo al ricorso al sistema bancario a condizioni sempre più onerose);
- incremento del costo del lavoro (per la progressiva messa a regime del contratto nazionale di lavoro) e dei costi energetici ben oltre il tasso di recupero inflattivo;
- eccessiva conflittualità tra gli operatori privati e pratiche concorrenziali basate sul disconoscimento sia delle condizioni minime previste dal CCNL e dalle normative in materia di sicurezza sia degli obblighi contrattuali assunti;
- crescente conflittualità con le Stazioni Appaltanti sempre più in cerca di recuperi di spesa facili (a danno, ancora una volta, dei lavoratori del terzo settore e dei cittadini in stato di bisogno) dimostrando la mancanza sia di scelte coraggiose che di condivisibili priorità politiche.

Complessivamente l'ammontare dei ricavi presenta un aumento di oltre 11 milioni di Euro (pari a circa il +12% rispetto l'anno 2010) con ricavi per prestazioni di servizi superiori, rispetto il Budget 2011, di circa +1,20%.

Il 51% della crescita della Cooperativa è stata frutto di acquisizione di commesse e di messa a regime di servizi in avviamento mentre il rimanente incremento deriva dalla incorporazione delle attività della Cooperativa "Il Girasole".

Al 31/12/2011 il fatturato per servizi distinto per Area Organizzativa è così composto:

- l'Area Reggio Emilia garantisce il 27%;
- l'Area Piacenza garantisce il 15%;
- l'Area Lombardia il 27%;

- l'Area Liguria-Toscana-Lazio garantisce il 16%;
- l'Area Romagna garantisce il 4%;
- l'Area Veneto-Trentino Alto Adige l' 11%.

Distinto per settori di attività, il fatturato per servizi è stato realizzato:

- per il 73% nel Settore Anziani,
- per il 12% nel Settore Infanzia,
- per il 8% nel settore Disabili,
- per il 3% nel settore Sanitario e Psichiatria,
- per il 3% per il settore Minori.

Il fattore lavoro impiegato per l'erogazione di servizi socio-assistenziali, sanitari ed educativi, considerato nel suo insieme tra costi generati dal personale diretto e dalle prestazioni di lavoro autonomo esterno, presenta un'incidenza sul totale dei ricavi pari al 59,62% a fronte del 61,03% del 2010. Il recupero deriva dalla progressiva messa a regime dei servizi che a parità di organici hanno generato maggiori attività oltre che la significativa riduzione del ricorso al lavoro interinale favorendo così il lavoro dei soci cooperatori.

Il costo dell'Irap presenta un'incidenza in linea con l'anno precedente, ma inferiore al budget, nella sua elaborazione sono state applicate le agevolazioni legislative attualmente in vigore.

Per quanto riguarda invece la Gestione Indiretta Generale, che ricomprende i costi non direttamente imputabili ai Centri di Servizio, la loro incidenza cresce di circa l'1% rispetto all'esercizio precedente a causa del significativo accantonamento ai fondi (*svalutazione crediti* a fronte di specifiche posizioni di rischio e *ripristino beni in concessione* per il mantenimento in efficienza del bene al termine della concessione).

Relativamente all'attività extra-caratteristica è da segnalare che la gestione finanziaria presenta un saldo negativo in linea con le previsioni di Budget ed in miglioramento rispetto l'esercizio precedente. Tale risultato è dovuto al ricorso a finanziamenti bancari sia per la realizzazione del piano di investimenti aziendale, il cui scopo è dare continuità nel tempo alle attività aziendali e di conseguenza stabilità di lavoro per i nostri soci, sia per lo smobilizzo di crediti verso la PA. Nel corso del 2011 la gestione finanziaria ha beneficiato di plusvalenze su partecipazioni per un importo di 250.813 euro e di dividendi da controllate per 211.205 euro che hanno migliorato sensibilmente il saldo della gestione finanziaria rispetto l'esercizio precedente.

Il Risultato Netto finale della Cooperativa Sociale Coopselios nell'esercizio 2011 risulta essere, pertanto, di Euro 1.491.081 pari al 1,44% del valore dei ricavi delle prestazioni per servizi; tale risultato, oltre all'effetto dell'incorporazione della Cooperativa Girasole ha consentito al Patrimonio Netto di passare da Euro 19.550.965 del 2010 ad Euro 21.388.003 del 2011 (segnando così un incremento del 9,40%).

Evoluzione prevedibile della gestione

Proseguirà anche nel 2012 la pianificazione delle attività e degli investimenti secondo la programmazione a medio-lungo termine delineata nel 2010 (piano strategico

delle gestioni e dei servizi) al quale si aggiungeranno ulteriori progetti di investimento finalizzati sia ad un maggiore consolidamento nei territori di presenza della Cooperativa e sia all'innovazione dell'offerta.

Rimane confermato l'impegno del Consiglio di Amministrazione a privilegiare gestioni complete di servizi e di strutture, con orizzonte di lunga durata, per poter garantire continuità nel lavoro per il personale impiegato anche considerando nuovi segmenti di mercato che consentano maggiore autonomia rispetto il settore delle gare pubbliche.

Citiamo, a questo proposito, gli investimenti programmati in nuove strutture per anziani (quali CRA di Sorbolo - PR, CdS di Meolo e di Gruaro - VE), per bambini (Asilo Nido di Fregene, Asilo Nido di Aranova nel Comune di Fiumicino - Roma e Nido-Scuola di Scandiano - RE) e per minori (Comunità di Villafranca in Lunigiana - Massa).

Il Consiglio di Amministrazione nel gennaio 2012 ha licenziato il Budget 2012 che, nonostante la congiuntura negativa e l'aleatorietà della tenuta dei servizi soggetti alle gare di appalto, prevede un incremento del fatturato totale del 4% attestandosi a poco meno di 108 milioni di ricavi per servizi. Le previsioni reddituali, che ancora oggi siamo in grado di confermare, consentiranno di superare in valore assoluto il risultato del 2011 attestandosi poco oltre 1,5 milioni di utile netto.

Così come è prassi anche nel 2012 la Direzione Generale, assieme alla Direzione Operativa, è costantemente impegnata nel presidiare, centro di costo per centro di costo, l'evoluzione dei servizi gestiti verificandone l'allineamento con il budget e apportando, dove necessario e in tempo reale, le correzioni tese ad un impiego il più efficiente possibile di tutte le risorse produttive della Cooperativa.

Il costo delle materie prime e dei servizi, pur se registrerà un fisiologico aumento a causa della ripresa inflattiva e dell'andamento anomalo dei costi energetici, potrà essere controllato mediante economie di scala (utilizzo più intenso della Centrale Acquisti) e mediante azioni di efficientamento gestionale.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria si prevede una flessione contenuta della liquidità sia a seguito dei progressivi ritardi nei pagamenti che per il prosieguo del programma degli investimenti previsti dal piano 2009-2011, ancora in maturazione, ben compensata da un significativo flusso di autofinanziamento.

Attività commerciale, promozionale e posizionamento sul mercato

L'attività commerciale nel corso dell'esercizio 2011 è stata condotta nel rispetto delle strategie indicate dal Consiglio di Amministrazione e con un costante monitoraggio della Direzione Operativa che, quindicinalmente, verifica, discute e seleziona le iniziative commerciali da sviluppare nelle varie aree di intervento della Cooperativa.

Il 2011 è stato un anno particolarmente significativo per la Cooperativa, impegnata, in Emilia Romagna, nell'importante attività di accreditamento che determina una costante attività di monitoraggio dei contratti di servizio ed una conseguente pesante attività amministrativa con i numerosi soggetti coinvolti dal processo di accreditamento. A tal proposito si auspicano numerosi interventi di aggiustamento tra i quali i più significativi possono essere quelli tesi:

- ad una maggiore semplificazione amministrativa dell'iter di accreditamento;
- ad una tempistica stringente nel revisionare i contratti di servizio;

- al recupero del tasso di inflazione su tutti i fattori produttivi;
- ad un equo riconoscimento di tutti i fattori produttivi richiesti dalla normativa (che ad oggi non riconosce pienamente i costi degli investimenti immobiliari e strumentali, i costi finanziari dovuti alle dilazioni di pagamento di Asl e Comuni, l'Iva, ecc.).

La Cooperativa nel corso del 2011 ha valutato 84 gare di appalto. Il dato è cresciuto del 30% rispetto al 2010: tuttavia il numero di gare presentate (n. 25) è in linea con lo scorso anno ed è la conferma di una notevole selezione. Di tali 25 offerte la Cooperativa è risultata vincitrice nel 75% dei casi. Dato di rilievo è che tutti i servizi oggetto, nel corso del 2011, di procedure ad evidenza pubbliche e gestiti dalla Cooperativa sono stati confermati.

A tal proposito occorre sottolineare come il contenuto numero di offerte sia anche il risultato della normativa in materia di servizi socio-sanitari per anziani e disabili in Emilia Romagna in quanto la disciplina dell'accreditamento supera la classica procedura concorrenziale ad evidenza pubblica con provvedimenti amministrativi autoritativi.

Tale intervento normativo (accreditamento anziani e disabili in Emilia Romagna) ha significativamente modificato, migliorandolo, una tendenza già in atto in Cooperativa. La percentuale delle gestioni con durata inferiore a 5 anni è scesa dal 52% del 2010 al 26% del 2011 consentendo alla Cooperativa di poter programmare meglio la propria attività nel medio periodo.

Analogamente si conferma il trend che vede la Cooperativa incrementare dal 32% del 2010 al 35% del 2011 le gestioni con durata superiore ai 10 anni.

In un periodo di crisi economica e contrazione della spesa pubblica, Coopselios conferma la propria scelta di partecipazione ad appalti complessi in grado di garantire gestioni di lunga durata all'interno nelle quali è possibile sviluppare una forte progettualità, garantire stabilità al lavoro dei soci e generare maggiore valore aggiunto.

Questa scelta è confermata dall'aumento del fatturato proveniente da gestioni a contratto ultra decennale e dalla diminuzione, nel tempo degli appalti di breve durata.

L'attività commerciale di Coopselios non si limita quindi ai soli contratti di appalto. Al contrario la Cooperativa prosegue sulla strada delle iniziative private che, ormai da anni, la vedono impegnata e che oggi è particolarmente significativa, soprattutto a fronte della contrazione della spesa sociale pubblica.

Nel corso del 2011 è stato completato l'organico dell'Ufficio Comunicazione e si è individuato il Responsabile dell'attività di Fund Raising (importante strumento attraverso il quale attivare rapporti, collaborazioni e sinergie, farsi conoscere e comunicare il valore delle proprie iniziative e reperire fondi a sostegno delle attività di innovazione e solidarietà nazionale e internazionale).

Le numerose attività commerciali e promozionali sviluppate nel corso del 2011 hanno portato la Cooperativa a consolidare la propria leadership nazionale tra le cooperative sociali aderenti a Legacoop e a farla considerare un interlocutore di tutto rispetto tra i players privati del settore socio assistenziale e educativo.

Lavoro e occupazione

Il 2011 rappresenta un anno di crescita sia in termini di fatturato che di personale: una crescita dovuta sia ad un incremento delle attività generate da Coopselios che ai servizi provenienti dalla incorporata Cooperativa Il Girasole.

Il saldo occupazionale dell'esercizio è di 2.818 unità con un incremento pari al 11,7% rispetto al 2010 (2.521 unità).

Si tratta di un incremento notevole che si spiega con l'ingresso, a partire dal 1 gennaio 2011, di 189 lavoratori, fra soci e dipendenti, provenienti dalla Cooperativa Il Girasole di La Spezia.

Al netto di questi l'incremento sarebbe stato del 3,8%, inferiore rispetto al 2010.

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

- soci lavoratori 2.223 rispetto ai 2.179 dell'anno precedente;
- soci volontari 87 rispetto ai 110 dell'anno precedente;
- soci sovventori 2;
- dipendenti non soci 595 rispetto ai 354 dell'anno precedente;
- collaboratori e liberi professionisti 239 rispetto ai 234 del 2010.

Dati al 31 dicembre	2009	2010	2011
Soci	2.274	2.179	2.223
%	94,9	86	78,9
Dipendenti	112	354	595
Totale	2.386	2.533	2.818

Il graduale incremento percentuale dei dipendenti è il frutto del cambiamento della politica associativa che non prevede più l'ammissione a socio simultaneamente all'assunzione, ma solo dopo un periodo di lavoro all'interno della Cooperativa e su richiesta esplicita del lavoratore. In questo modo si cerca di accrescere la consapevolezza del significato dell'essere socio.

L'organico medio dell'esercizio corrente è di 2.669,50 lavoratori rispetto a 2.459,50 dell'esercizio precedente, il costo medio annuo del personale aumenta da € 22.013 a € 22.515 con un incremento pari al 2,28 %, aumentano i ricavi da vendite medio per lavoratore (da € 37.348 a € 38.796), così come aumenta l'utile netto per lavoratore (da € 458 a € 558). Quest'ultimo dato è migliorativo rispetto all'anno precedente quale risultato delle scelte fatte dalla Direzione aziendale nel contenimento delle spese e nell'attenzione nella marginalità di ogni attività aziendale.

Tutti i settori vedono aumentare in proporzioni diverse il personale dedicato. L'unica area organizzativa che non registra incrementi è la tecnostruttura, a testimonianza del fatto che in un periodo di crescita "prudente" la Cooperativa cerca di ottimizzare le risorse dedicate ai Servizi Generali.

Il settore più importante dal punto di vista numerico rimane quello degli Anziani che, oltre ad occupare il 61,6% degli operatori, ha visto un incremento di 114 lavoratori. È da segnalare inoltre che il personale del Settore Minori è più che raddoppiato, in relazione all'acquisizione di servizi della ex-cooperativa Il Girasole.

Oltre la metà della forza lavoro di Coopselios è concentrata in Emilia Romagna. Tuttavia, per l'anno 2011 si registra un aumento, in termini assoluti e percentuali, di personale in Liguria, in conseguenza dell'acquisizione di servizi della Cooperativa Il Girasole.

Coopselios, in linea con le cooperative sociali, si conferma come una cooperativa a netta prevalenza femminile: il 91,2 % è infatti rappresentato da donne. Se confrontiamo il genere con il livello contrattuale, emerge il profilo di una cooperativa sempre più attenta alle pari opportunità e sempre più in grado, anche rispetto ai dati dell'anno precedente, di dare spazio alle donne fra le figure dirigenziali.

La fascia d'età maggiormente rappresentata è quella fra i 26 e i 45 anni che esprime il 62% della popolazione complessiva.

È significativo notare un aumento del peso percentuale delle fasce più "anziane" a svantaggio delle due fasce più giovani (18-25 e 26-35).

Questa tendenza si ricollega sia alla disponibilità, dovuta anche alla crisi, di lavoratori meno giovani sul mercato (ad esempio persone in mobilità), sia al minore turnover registrato nel 2011.

Costante, rispetto allo scorso anno, il numero di soci e dipendenti non italiani. I non italiani provengono in gran parte dai Paesi dell'Europa dell'Est (compresi Polonia e Romania), dal Sud America e, a seguire, dall'Africa.

Coopselios si impegna a garantire ai proprio soci e lavoratori una sicurezza occupazionale e tutti i diritti previsti dal C.C.N.L. l'89,4% dei soci è infatti assunto a tempo indeterminato.

È importante sottolineare inoltre che, nella maggior parte dei casi, i contratti a tempo determinato corrispondono ad assunzioni per sostituzioni di maternità: una condizione particolarmente frequente in una cooperativa in cui la grande maggioranza degli occupati è composta da giovani donne. Il contratto a tempo determinato dunque viene utilizzato per sostituzioni di personale con diritto alla conservazione del posto di lavoro.

La Cooperativa inquadra i propri lavoratori con contratti che sono full time per il 41.3% dei casi. Il numero tanto elevato di contratti part time, se pure sensibilmente variabile negli anni, è dovuto in parte, alla necessità di rispondere alle richieste degli occupati, nella quasi totalità donne, e, più spesso, alle tipologie di servizi in cui Coopselios impiega il proprio personale.

È da sottolineare, comunque, che la maggior parte dei contratti part-time (il 90% circa nel settore infanzia) godono di un orario settimanale di 30-36 ore. Si tratta dunque di contratti che, per definizione, rientrano nella categoria part-time ma che, di fatto, andrebbero annoverati fra i full-time.

Il 2011 presenta un turnover assoluto (rapporto tra la somma di assunti e dimessi rapportati alla occupazione media) pari al 10,49%, valore non particolarmente elevato rispetto allo standard delle cooperative sociali e di Coopselios. Ancora più significativo è il dato che riguarda la compensazione del turnover (3,7) che sta ad indicare una politica di crescita del personale.

Sostanzialmente costante il trend degli iscritti alle organizzazioni sindacali, il 32,04 % rispetto al 33,30 % del 2010 ed al 30,20 % del 2009.

Politiche per la sicurezza sul lavoro: nel 2011 si registra un calo dell'indice di frequenza (numero infortuni rapportato alle ore lavorate) che passa dal 72,9 al 64,2 e una stabilità dell'indice di gravità degli infortuni (numero giorni persi rapportati alle ore lavorate) che si conferma a 1,7.

Il Servizio Prevenzione e Protezione ha inoltre organizzato le attività formative e informative sulla sicurezza che, per quanto riguarda i corsi base D.Lgs. 81, è stato effettuato con docenti interni.

Coopselios anche nel 2011 ha continuato ad investire in attività formative per la crescita professionale dei lavoratori e quale fondamento per il miglioramento dei servizi erogati.

Le ore di formazione a consuntivo tra aula, tirocini, prove pratiche sono state 72.744, in aumento rispetto alle 57.062 del 2010.

Dal 2011 infine è stata introdotta una nuova categoria formativa: la formazione sociale, mirata alla conoscenza e allo sviluppo di valori quali, ad esempio, principi cooperativi, attività sociali, pari opportunità, codice etico e welfare aziendale.

L'organizzazione societaria e le attività sociali

Nel 2011 il Consiglio di Amministrazione ha operato per portare avanti diversi progetti di riorganizzazione societaria, tra i quali la semplificazione dei rapporti inter gruppo che ha portato al rientro in capo a Coopselios di società partecipate.

Per ciò che riguarda i principali eventi legati alle attività di partecipazione societaria, il 18 luglio 2011 Coopselios ha contribuito alla nascita di SIS, l'immobiliare nazionale delle cooperative sociali e, di rilievo per le origini e la storia di Coopselios, la firma il 28 settembre dell'atto costitutivo della Fondazione Reggio Children: una realtà internazionale dedicata alla ricerca e all'innovazione nel settore educativo che vede quindi la Cooperativa fra i soci fondatori, insieme ad altre importanti realtà nazionali e internazionali quali la Fondazione Manodori di Reggio Emilia, il gruppo editoriale Feltrinelli, Reggio Institutet (Svezia), North American Reggio Emilia Alliance - Narea (USA e Canada), Red Solare (Argentina).

Nell'esercizio si è inoltre realizzata compiutamente l'integrazione organizzativa con le funzioni di staff e con i servizi dell'incorporata Cooperativa Sociale Il Girasole di La Spezia, integrazione che ha portato benefici anche sul potenziamento delle attività caratteristiche della Cooperativa e della capacità di risposta alle mutate esigenze aziendali sul presidio di alcuni processi fondamentali (sistema qualità, amministrazione di società partecipate, settore minori).

Per quanto riguarda gli eventi del Consiglio di Amministrazione, oltre all'assolvimento delle ordinarie funzioni, è da segnalare la sostituzione della consigliera

Sarah Franceschi, dimessasi dalla Cooperativa, con la cooptazione di Maria Cristina Remuzzi.

Nell'anno 2011 il Consiglio di Amministrazione ha dato parere favorevole a 51 richieste di ammissione a soci (n. 44 donne e n. 7 uomini), ha accolto le dimissioni di n. 121 soci (n. 107 donne e n. 14 uomini), ha escluso n. 60 soci (n. 58 donne e n. 2 uomini).

Analizzando le cause di esclusione dei 60 soci, n. 44 (42 donne e 2 uomini) sono state per cessazione dell'attività e conseguente perdita di appalto, n. 1 donna per raggiungimento dei 65 anni di età e conseguente pensionamento, n. 5 donne per superamento comporta del periodo di malattia, n. 8 donne per provvedimenti disciplinari e n. 2 donne per grave inabilità certificata dal medico del lavoro.

Nell'esercizio il Consiglio di Amministrazione ha inoltre dato parere favorevole a n. 17 richieste di ammissione a soci volontari (n. 11 donne e n. 6 uomini) ed ha accolto le dimissioni di n. 40 soci volontari (n. 22 donne e n. 18 uomini).

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito nell'anno 2011 dodici volte e, nella sua seduta del 21 dicembre 2011, ha approvato l'adozione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo (MOGC) alla luce della normativa contenuta nel D.lgs. 231/2001 in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche.

L'approvazione del MOGC sancisce la fine del percorso di prima analisi del modello e l'inizio nel primo semestre del 2012 delle attività di formazione ed informazione alle funzioni di staff e di coordinamento della Cooperativa e dell'aggiornamento o dell'edizione ex novo di procedure operative.

Insieme all'approvazione del documento è stato riconfermato l'Organismo di Vigilanza a composizione collegiale deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del MOGC: i componenti dell' Organismo di Vigilanza riconfermati sono il dott. Marco Pecorari (componente esterno, Legacoop Reggio Emilia), in qualità di Presidente, la sig.ra Daniela Pasini (componente interno, Coopselios) e la dott.ssa Liliana Bocchi (componente esterno, esperto in materia).

L'Assemblea Ordinaria dei soci, per l'approvazione del Bilancio Economico e del Bilancio Sociale 2010, è stata organizzata a Castelnuovo Magra (SP) venerdì 24 giugno 2011 e ha visto la presenza di 320 soci.

Numerose sono state inoltre le partecipazioni dei soci alle riunioni delle Sezioni Soci Territoriali o ad incontri per area e per strutture / servizi.

In queste occasioni di confronto (n. 11 in totale) si è presentato il budget 2011, il bilancio preconsuntivo 2010 e sono state date informazioni analitiche sulle attività e iniziative sociali.

Particolare successo ha riscontrato la riunione dei soci delle Sezioni Reggio Nord e Reggio Sud tenutasi in dicembre 2011 al Circolo Arci Fuori Orario: occasione di festa ma anche opportunità per discutere di welfare aziendale, del Bilancio Sociale 2010, di pari opportunità e di politiche del lavoro, ospite la Presidente di Legacoop Reggio Emilia.

Nell'anno 2011 si è arrivati anche ad una ricomposizione della Commissione Sociale in 16 membri (9 consiglieri e 7 rappresentanti dei soci dei vari territori) effettivi e 6 membri invitati (i responsabili delle Sezioni Soci).

La Commissione Sociale si è riunita per n. 5 volte, trattando i seguenti temi: proposte di modifica al Regolamento Sociale, certificazione di genere, proposte estensione

polizza sanità integrativa Mutua Nuova Sanità, viaggi e soggiorni vacanza per i soci, regolamentazione contributo professionale 2010, progetto sportello sociale, iniziative sociali varie, organizzazione Assemblea soci, attività di conciliazione, erogazione straordinaria TFR e proposta di regolamentazione.

Importanti nel 2011 le iniziative della Cooperativa messe in atto per il progetto Pari Opportunità. Nel corso della giornata di apertura del 38° Congresso Nazionale Legacoop (Roma) Coopselios ha ottenuto un importante riconoscimento per il "Progetto sulla qualità nella gestione delle risorse umane in ottica di genere".

Alla Cooperativa è stato, infatti, assegnato il premio "Pionieri nella valorizzazione del capitale umano femminile" consegnato dalla Vice Presidente del Senato, Emma Bonino a Claudia Manzini, Responsabile Ufficio Attività Sociali e membro del Gruppo di Lavoro Stabile sulle Pari Opportunità.

Questa occasione è stata un suggello simbolico del percorso che ha occupato un gruppo di lavoro in incontri periodici avvenuti nei primi mesi del 2011 e che ha permesso di gettare le basi per l'implementazione di azioni di pari opportunità all'interno dei processi organizzativi a partire da una revisione delle procedure previste dal Sistema Qualità e con la prospettiva di ottenere la Certificazione di Genere.

Il Consiglio d'Amministrazione, sempre nel 2011, ha deciso di raccogliere i progetti e le iniziative nel Piano di Welfare Aziendale. Nel Piano si trovano elencate le attività indirizzate a tutti i soci, nel rispetto delle diverse esigenze dovute alle specificità geografiche, culturali, di genere, di età anagrafica e di settore professionale, attività pensate in modo da trovare o facilitare le risposte anche a situazioni di disagio, di temporanea difficoltà e comunque nella ricerca di benessere personale.

Di seguito si espongono le principali iniziative gestite dall'Ufficio Attività Sociali nell'esercizio a vantaggio dei soci e raccolte nel Piano di Welfare Aziendale.

Sportello Sociale

Dal 1 ottobre 2011 è aperto presso la sede di Coopselios a Reggio Emilia lo Sportello Sociale (contattabile anche telefonicamente) con lo scopo di individuare percorsi mirati alla risoluzione di diverse problematiche di natura organizzativa o di vita sociale e familiare che impediscono la conciliazione tra tempi di vita e di lavoro. All'interno dello Sportello il lavoratore potrà anche ricevere informazioni utili per orientarsi nella rete dei servizi aziendali e territoriali.

Erogazione straordinaria del T.F.R.

I soci lavoratori, con 8 anni di anzianità di servizio e in gravi situazioni di difficoltà economica, possono richiedere un'erogazione straordinaria del proprio T.F.R. oltre la prima prevista dalla Legge. Il Consiglio di Amministrazione, facendo proprie le proposte della Commissione Sociale, ha stabilito un budget annuale di riferimento per l'erogazione straordinaria del T.F.R. ed ha stabilito i criteri di accesso in base ad una tabella di valutazione di priorità delle richieste.

Mutua Nuova Sanità

I servizi tradizionalmente erogati da Mutua Nuova Sanità riguardano:

1. convenzioni con centri medici e riabilitativi per ottenere sconti su visite mediche e su accertamenti diagnostici nei laboratori privati per soci e loro famigliari;
2. gratuità del medico d'urgenza a domicilio o con consulto telefonico su tutto il territorio nazionale, nelle fasce orarie in cui non è presente il medico di base per i soci e loro famigliari;
3. servizio rimborso integrale del ticket sanitario.

Il Consiglio di Amministrazione nel 2011 ha deciso di aumentare la quota associativa a Mutua Nuova Sanità per offrire nuovi servizi ai soci, servizi importanti che si aggiungono a quelli esistenti suelencati.

Infatti, da gennaio 2012, oltre ai servizi tradizionali su elencati, i soci potranno avere il rimborso di visite specialistiche ed accertamenti diagnostici con tempi di attesa ridottissimi e con il costo di una franchigia contenuta.

Rimangono sempre attive le convenzioni con Cooperlavoro (Fondo Pensione Complementare riservato ai soci lavoratori ed ai dipendenti delle cooperative di lavoro) e Finanza e Lavoro s.p.a. per erogare prestiti personali ai soci.

La convenzione con Planetario Viaggi nel 2011 ha consentito ai soci di usufruire di soggiorni estivi a prezzi contenuti in appartamenti a Borgo Magliano (Grosseto), Punta Marina (Ravenna), Tortoreto Lido (Pescara) e in Croazia.

Alcune sezioni soci hanno acquistato per i propri soci buoni per librerie/centri benessere e beni di consumo che sono stati distribuiti fra i soci. Un buon successo ha riscontrato la proposta di corsi di inglese, informatica, autodifesa e fotografia digitale.

Diverse sono state le gite organizzate per i soci e i loro famigliari: 7 e 8 maggio 2011 gita enogastronomica in Toscana (Sezione soci Reggio Nord), 4 settembre 2011 gita a Gardaland (Sezione soci Liguria/Toscana/Lazio), 3 dicembre 2011 gita ai mercati di Natale (Sezione soci Reggio Nord), 11 dicembre gita ai mercatini di Natale di Bolzano (Sezione soci Liguria/Toscana/Lazio).

Le Sezioni soci hanno stipulato nei diversi territori convenzioni con musei (tutto il circuito dei Musei del Comune di La Spezia), teatri, cinema, negozi, centri benessere, agenzie viaggio, palestre, aziende trasporti (convenzione con A.T.M. Milano), autofficine, gommisti, dentisti gestori telefonia mobile,

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

- attivazione di un blog sociale al quale tutti i soci possono con username e password; il blog sociale oltre ad essere un mezzo veloce di informazione su fatti e notizie dalla Cooperativa e non solo, permette ai soci di porre domande, scrivere articoli da pubblicare, dialogare con altri soci ecc;
- newsletter aziendale; nel 2011 tutti i mesi assieme alla busta paga soci e dipendenti hanno ricevuto la newsletter con notizie su iniziative della Cooperativa (informazioni societarie e sociali, dai settori, da ufficio paghe, sicurezza sul lavoro, ecc);

- utilizzo della mailing list interna di uffici, servizi e strutture per velocizzare e approfondire le notizie del blog, del sito e delle newsletter, con circolari e comunicati aziendali;
- restyling e aggiornamento costante del sito internet della Cooperativa (www.coopselios.com);
- pubblicazione trimestrale dell'house organ della Cooperativa (Coopselios Notizie);
- ideazione della newsletter sociale con inizio delle pubblicazioni nel 2012.

Per il supporto alle attività nelle varie comunità territoriali e nei servizi la Cooperativa ha usufruito, come sempre, del prezioso contributo degli 87 soci volontari, ai quali va il nostro più sentito ringraziamento.

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

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

Vorrei anche sottolineare l'impegno dei Consiglieri nel partecipare ai lavori delle sedute del Consiglio di Amministrazione: le sedute di Consiglio si sono tenute con una frequenza mensile, potendo così garantire la discussione su tutti i problemi di rilevanza strategica per la Cooperativa in tempo quasi reale. Per il Consiglio di Amministrazione è proseguito il programma di formazione iniziato nel 2011 e tuttora in corso con lezioni tenute da esperti esterni e interni in occasione delle sedute del Consiglio stesso.

La ispezione annuale prevista dalla Legge 59/92 svolta dai Revisori abilitati dal Ministero del Lavoro ha accertato che i principi della mutualità cooperativa sono stati rispettati; la Società di certificazione del Bilancio, Axis srl, ha svolto le verifiche in merito alla redazione veritiera e corretta del Bilancio d'esercizio 2011; il Collegio Sindacale ha anch'esso verificato e controllato periodicamente tutti gli atti amministrativi.

La redazione del Bilancio Sociale 2011, che andremo a presentare sinteticamente nel corso dell'Assemblea odierna, è stata realizzata con un maggiore coinvolgimento delle notevoli professionalità interne della nostra Cooperativa, in primis il Servizio Comunicazione, dei soci e dei vari stakeholders per farne sempre di più uno strumento di trasparenza e di verifica sul nostro modo di fare cooperazione sociale e sui valori alla base del nostro agire imprenditoriale. A loro va rivolto il nostro più caloroso ringraziamento.

Fatti di rilievo dopo la chiusura del bilancio

Nei primi mesi del 2012 sono da evidenziare i seguenti fatti di rilievo:

1. Avvio della fase applicativa del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (Legge 231/2001).

2. Aggiudicazione del bando Mediafriends – “Fabbrica del sorriso” con finanziamento di un progetto di educativa territoriale di Coopselios.
3. Acquisto della nuova sede legale della Cooperativa e trasferimento (maggio 2012) degli uffici nel nuovo edificio all’indirizzo Via Gramsci 54/S Reggio Emilia.
4. Attivazione del Piano di welfare aziendale.
5. Inizio progetto Rigenerazioni (fattorini sociali) per la conciliazione tempi di vita e tempi di lavoro.
6. Attivazione della Centrale Acquisti on line e nomina del responsabile di progetto.
7. Chiusura di due strutture (anziani e disabili) a seguito dell’evento sismico di maggio (Terremoto Emilia): la Cooperativa ha messo a disposizione, ristrutturandola, una propria struttura (La Rotonda di Fabbrico – RE) per gli ospiti disabili e gli anziani sono temporaneamente ospitati anche in altre strutture della Cooperativa.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell’esercizio la Cooperativa non ha capitalizzato costi in attività di ricerca e sviluppo.

Riclassificazioni e principali indici di bilancio

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

Stato Patrimoniale e Conto Economico riclassificati Coopselios

Stato Patrimoniale – Riclassificazione finanziaria

	2010	2011
Liquidità immediate	13.393.866	19.654.327
Liquidità differite	36.326.541	39.764.431
Rimanenze	418.258	346.287
Attivo Circolante	50.138.665	59.765.045
Immobilizzazioni immateriali nette	3.987.699	4.363.365
Immobilizzazioni materiali nette	17.140.890	17.124.978
Immobilizzazioni finanziarie	8.047.299	8.548.811
Risconti attivi oltre l’anno	806.543	631.965
Attivo immobilizzato	29.982.431	30.669.119
CAPITALE INVESTITO	80.121.096	90.434.164
- Di cui Capitale investito solo caratteristico	79.555.215	89.821.852
Passività correnti	36.440.582	46.863.268
Risconti Passivi Oltre	2.258.574	2.067.288
Fondo TFR	5.961.480	6.197.845

Debiti a m/l termine	15.909.495	13.917.761
Passività consolidate	24.129.549	22.182.894
Capitale sociale	4.096.001	4.095.558
Riserve nette	14.327.597	15.801.364
Risultato d'esercizio	1.127.367	1.491.081
Patrimonio Netto	19.550.965	21.388.003
TOTALE PASSIVO E NETTO	80.121.096	90.434.164

Conto Economico – Riclassificazione a valore aggiunto

	2010	2011
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	91.858.42	103.566.024
Contributi in conto esercizio	256.091	184.509
VALORE DELLA PRODUZIONE	92.114.333	103.750.533
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.561.694	3.873.057
Variazione scorte materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-55.613	71.971
Servizi	22.468.553	24.444.756
Godimento beni di terzi	7.084.506	7.824.823
VALORE AGGIUNTO	59.055.193	67.535.926
Salari e stipendi	40.147.168	44.560.489
Oneri sociali	11.100.694	12.250.273
Tattamento di fine rapporto	2.867.586	3.263.879
Altri costi	26.417	30.492
MARGINE OPERATIVO LORDO	4.913.328	7.430.793
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.099.684	1.167.287
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	474.223	557.377
Svalutazione crediti	487.636	777.837
Altri accantonamenti	556.758	1.449.505
MARGINE OPERATIVO NETTO	2.295.027	3.478.787
Oneri diversi di gestione	-1.626.542	-1.572.530
Altri ricavi e proventi	1.624.141	1.013.188
Proventi da partecipazione	15.894	494.219
Altri proventi finanziari	101.123	193.076
Rettifiche attività finanziarie – positive	201.477	4.079
Rettifiche attività finanziarie – svalutazione	0	-165.245
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE	2.611.120	3.445.574
- di cui Risultato Operativo globale	2.959.287	3.807.280

caratteristico		
Oneri finanziari	422.862	770.741
RISULTATO ORDINARIO	2.188.258	2.674.833
Proventi ed oneri straordinari	130.783	978
Altri proventi ed oneri straordinari	-178.237	-27.002
RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE	2.140.804	2.648.809
Imposte nette di competenza	1.013.437	1.157.728
RISULTATO NETTO	1.127.367	1.491.081

Analisi degli indicatori di risultato

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

Indici di redditività Coopselios

DESCRIZIONE	2010	2011
ROE	5,77%	6,97%
ROI	3,72%	4,24%
ROS	3,22%	3,68%

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

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

Il ROS (Return On Sales) è il rapporto tra il Risultato operativo caratteristico e i ricavi di vendita. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dai ricavi di vendita.

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

Indici di produttività Coopselios

DESCRIZIONE	2010	2011
Organico aziendale	2.521	2.818
Ricavi pro capite	36.437,22	36.751,61
Valore aggiunto operativo pro capite	23.425,30	23.965,91

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

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

Indici di solidità patrimoniale Coopselios

DESCRIZIONE	2010	2011
Autonomia Finanziaria	24,40%	23,65%
Quoziente primario di struttura	0,65	0,70

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

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

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

Indici di liquidità Coopselios

DESCRIZIONE	2010	2011
Indice di liquidità generale	1,38	1,28
Quoziente di tesoreria	1,36	1,27

L'indice di liquidità generale è rapporto tra attivo circolante e le passività correnti. Il quoziente di Tesoreria è il rapporto tra liquidità immediata e la liquidità differita con le passività correnti. Esprimono la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni finanziati di breve termine.

Rapporti con imprese controllate e collegate

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile si evidenzia che il rapporto con la subholding Aristotele spa è di direzione e controllo.

La tipologia del rapporto con le società di scopo controllate dalla Aristotele spa, quali Villa Elvira srl, Villa Verde spa e H.C.C. Health Care Community srl, non è variato rispetto gli anni precedenti, rimanendo di fatto controllate indirettamente da Coopselios tramite la propria controllata Aristotele spa.

A queste si aggiunge:

la partecipazione di controllo in Milano Welfare srl locataria degli immobili adibiti a Residenza per anziani in Via Quarenghi ed in Via Baroni in Milano e che controlla la società Vivere Insieme srl che diventa così, come le precedenti, controllata indirettamente da Coopselios;

la partecipazione di controllo in Fregene Zerotre società consortile a r.l., composta

da Coopselios, PFI Srl e Ama.tucci spa, sta ultimando la costruzione dell'edificio da utilizzare per la gestione dell'Asilo nido di Fregene in Comune di Fiumicino (RM);

la partecipazione di controllo in Aranova Zerotre società consortile a r.l., composta da Coopselios, PFI Srl e Marziali Costruzioni spa, preposta alla progettazione, costruzione dell'edificio da utilizzare per la gestione dell'Asilo nido di Aranova in Comune di Fiumicino (RM).

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

	Ricavi prestazioni	Proventi finanziari	Crediti commerc. 31/12/11	Prestazioni ricevute	Affitti	Debiti commerc. 31/12/11	Crediti finanziari 31/12/11	Debiti finanziari 31/12/11
Società Controllate								
Aristotele spa	39.471		43.790	0	98.908	29.962	1.590.000	
Villa Verde spa	30.780		30.780		297.172	153.080		
Villa Elvira srl	2.000		7.990		183.148	109.889		
HCC (Health Care Community) srl					635.000	379.150		
Milano Welfare srl		13.236	35.057		1.519.143	480.708	1.517.419	
Fregene Zerotre							100.000	
Società Collegate								
Progettare 06 srl	46.676		51.226					
Consorzio Care Expert	6.258		4.928	4.843		4.620		
CSA Meolo			12.854					
Morciano Zerosci	94.671		47.822	2.957		2.957	56.055	
Scandiano Zerosei			35.471					45.000
Farnesiana Cons. Coop.vo	80.646		87.372					
3 C Cons. Coop.vo				7.371		7.371		50.000

Nell'esercizio corrente sono aumentate le società collegate di Coopselios, si tratta di società di scopo per la costruzione e la gestione di servizi per anziani e per l'infanzia.

Infanzia: Scandiano Zerosei, consorzio cooperativo composto da Coopselios, Cooperativa Muratori Reggiolo e CIR.
Consorzio Cooperativo Farnesiana composto da Coopselios, Unicoop e Copra

Anziani: 3C Consorzio cooperativo composto da Coopselios, Copra e Ceap.
Centro Servizi Meolo srl composto da Coopselios, Codess e Co.ve.co.
Residenza Gruaro srl composto da Coopselios, Codess e Co.ve.co.

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

Azioni proprie

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

Sedi secondarie

La Cooperativa non possiede sedi secondarie.

Documento programmatico sulla sicurezza, trattamento dei dati sensibili e tutela privacy

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (codice in materia di protezione dati personali), la Cooperativa ha provveduto alla notificazione del trattamento dati personali al garante della privacy ed alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza. Coopselios ha anche predisposto e realizzato, come si diceva al paragrafo Lavoro ed occupazione, le attività di formazione ed aggiornamento annuale previste nel DPSS.

In particolare segnaliamo che il Documento programmatico sulla sicurezza è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428 comma 2 punto 6-bis del Codice Civile

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

Al fine di monitorare tale rischio la struttura amministrativo/finanziaria aziendale tiene sotto stretto monitoraggio la liquidità finanziaria e l'andamento dei crediti commerciali.

Realizzando un'attività di recupero dove necessario avvalendosi anche di consulenze legali esterne nei tempi e nei modi indicati in apposite procedure stabilite dagli organi preposti.

Rischio di credito

L'ammontare delle attività finanziarie soggette a contenziosi ammontano a complessive Euro 3.648.071, l'aumento di tale importo ha origine dalla situazione di difficoltà da parte dei clienti Enti Pubblici e dei clienti privati di rispettare le scadenze dei loro debiti commerciali e dall'incremento delle attività della Cooperativa da cui deriva una maggiore esposizione della stessa verso clientela pubblica e privata. Si ritiene comunque che tale importo rappresenti adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali che migliorano la qualità del credito stesso. La Cooperativa a fronte di tale esposizione ha accantonato un apposito Fondo svalutazioni crediti di complessivi Euro 1.959.813.

Rischio di liquidità

Per quanto riguarda la gestione della liquidità occorre rilevare che la Cooperativa nel corso del 2011 si è avvalsa della procedura dell'anticipo fatture cedendo a Banca Prossima, Banca Popolare dell'Emilia Romagna e BCC Banca Reggiana i crediti verso alcuni Enti Pubblici per arginare la problematica della dilazione delle riscossioni da parte degli stessi.

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

Inoltre si segnala che:

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

Rischio di mercato

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

Le politiche adottate dall'azienda, sono da una parte l'applicazione rigorosa di una procedura dedicata alla partecipazione delle gare di appalto che ricomprende una

preventiva analisi tecnico economica delle condizioni contenute nei bandi di gara stessi, e dall'altra parte proseguendo la politica di investimenti in strutture in cui la Cooperativa, direttamente o tramite partecipate, controlla la proprietà al fine di ottenere una gestione diretta nei confronti del mercato.

La società è soggetta al rischio di variabilità dei tassi di interesse, anche in relazione ai finanziamenti a medio lungo termine a tasso variabile, che viene affrontata con l'applicazione annuale delle variazioni Istat su tutte le tariffe applicate alla propria clientela.

La Cooperativa durante l'esercizio 2011 non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

Proposte del Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile

Il Consiglio di Amministrazione, nel chiedere l'approvazione del Bilancio Ordinario 2011 di Coopselios, propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio di Euro 1.491.081 nel modo seguente:

a) per il 30% degli utili al Fondo di riserva legale ex art. 2545 quater C.C. corrispondente a Euro 447.324, come disposto dall'Art. 26 dello Statuto Sociale;

b) per il 3% degli utili al Fondo Mutualistico Coopfond ex art. 11 Legge 59/92 per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, corrispondenti a Euro 44.732;

c) per un importo complessivo di Euro 102.078 a dividendo in aumento del Capitale sociale ex art. 2545 quinquies C.C. per una remunerazione percentuale sul capitale sociale effettivamente versato alla data del 31 dicembre 2011 del 3% per i soci lavoratori ed i soci volontari, del 4% per i soci sovventori;

d) il rimanente importo al Fondo di riserva indivisibile ex Legge 904 per un valore di Euro 896.947.

Il Presidente
Guido Saccardi FIRMATO

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

AXIS S.r.l.

Via Gutenberg, 3
42124 Reggio Emilia - Italy

T +39 0522 232110

F +39 0522 271337

E axis@axisnet.it

www.axisnet.it

**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39
e dell'art. 15 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992**

Ai Soci della
Cooperativa Sociale Coopselios S.C.

ed alla Lega Nazionale Cooperative e Mutue
Ufficio Certificazioni

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, inclusi quelli riferibili alle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione ed in particolare alle disposizioni contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'articolo 2513 del Codice Civile.
Inoltre il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.



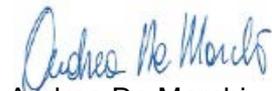
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 7 giugno 2011.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. al 31 dicembre 2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge richiamate nel paragrafo 2; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso a tale data.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Cooperativa Sociale Coopselios S.C.. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39. A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. al 31 dicembre 2011.

Reggio Emilia, 6 giugno 2012

AXIS S.r.l.



Andrea De Marchi
(Socio)

COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS Soc. Coop.

Sede in via A. Gramsci 54/s
42124 Reggio Emilia
P.IVA 01164310359

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.

Ai Soci della COOPERATIVA SOCIALE COOPSELIOS S.C.,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato la Società di Revisione AXIS srl incaricata dall'assemblea delle revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del C.C. ora ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs. 27/01/2010 n.39, e della certificazione del bilancio ai sensi dell'art.15 della Legge n. 59 del 31/01/1992 e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, nonché sull'adeguatezza delle disposizioni impartite alle società controllate al fine dell'adempimento degli obblighi di comunicazione.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

Non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 c.c.

Non sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 non sono stati conferiti alla Società di Revisione incarichi diversi dall'attività di revisione legale ai sensi di legge.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi altri fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire .

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile

Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Collegio Sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

La Società di Revisione ha rilasciato in data 06/06/2011 la relazione ai sensi dell'art. 2409-ter del C. C. ora art. 14 del D.Lgs 27/01/2010 n. 39 e dell'art.15 della Legge n. 59 del 31/01/1992, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2011 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori hanno evidenziato, nella relazione sulla gestione le modalità di ammissione a socio della cooperativa esaminate nel corso dell'esercizio 2011 ed avvenute nel rispetto delle disposizioni di legge, e statutarie nonché del carattere aperto della società. Nel corso dell'esercizio appena chiuso sono state accolte tutte le richieste di ammissione a socio.

In ossequio alle prescrizioni dell'art. 2513 del codice civile gli amministratori hanno documentato nella nota integrativa l'incidenza del costo del lavoro dei soci lavoratori rispetto al totale dei costi del personale, la percentuale evidenziata nella misura del 80,78% consente agli amministratori di attestare la prevalenza mutualistica della società.

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 2545 del c.c. e dall'art. 2 della Legge 59/92, gli amministratori hanno illustrato nella loro relazione sulla gestione i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico alla quale pertanto si rimanda.

In definitiva, il bilancio di esercizio corredato dalla relazione sulla gestione, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato della società per l'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2011 e pertanto considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione e certificazione nella sua relazione di certificazione esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio ed alla destinazione del risultato d'esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Reggio Emilia li, 06/06/2012

Il Collegio Sindacale

Menozzi Mauro	FIRMATO
Sberveglieri Fabrizio	FIRMATO
Salsi Franco	FIRMATO

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società