

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

Indice

Bilancio Ordinario 2013

1. Bilancio Ordinario al 31/12/2013
2. Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario
3. Relazione sulla Gestione del Bilancio Ordinario
4. Relazione della Società di Revisione del Bilancio Ordinario
5. Relazione del Collegio Sindacale del Bilancio Ordinario

Bilancio Consolidato 2013

6. Bilancio Consolidato al 31/12/2013
 7. Nota Integrativa e Prospetto di Raccordo
 8. Relazione sulla Gestione del Bilancio Consolidato
 9. Relazione della Società di Revisione del Bilancio Consolidato
 10. Relazione del Collegio Sindacale del Bilancio Consolidato
-

Bilancio Ordinario 2013

1. Bilancio Ordinario al 31/12/2013

Bilancio Ordinario al 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	497.626	565.661
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	497.626	565.661
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	267.354	244.248
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	140.954	353.240
7) Altre	3.965.299	4.177.455
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	4.373.607	4.774.943
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	12.263.402	12.704.581
3) Attrezzature industriali e commerciali	874.347	942.011
4) Altri beni	1.714.948	1.618.380
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	335.139	0
Totale immobilizzazioni materiali (II)	15.187.836	15.264.972
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	1.151.592	940.361
b) Imprese collegate	593.201	383.201
d) Altre imprese	3.635.697	4.279.225
Totale partecipazioni (1)	5.380.490	5.602.787
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.067.419	2.867.419
Totale crediti verso imprese controllate	3.067.419	2.867.419
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	48.063	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	227.500	136.500
Totale crediti verso imprese collegate	275.563	136.500
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	405.110	339.055
Totale crediti verso altri	405.110	339.055
Totale Crediti (2)	3.748.092	3.342.974
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	9.128.582	8.945.761

Totale immobilizzazioni (B)	28.690.025	28.985.676
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	364.056	417.878
Totale rimanenze (I)	364.056	417.878
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.131.522	36.897.416
Totale crediti verso clienti (1)	28.131.522	36.897.416
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	316.705	424.079
Totale crediti verso imprese controllate (2)	316.705	424.079
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	384.134	255.220
Totale crediti verso imprese collegate (3)	384.134	255.220
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.118.004	1.820.994
Totale crediti tributari (4-bis)	1.118.004	1.820.994
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	599.698	367.634
Esigibili oltre l'esercizio successivo	78.590	76.720
Totale crediti verso altri (5)	678.288	444.354
Totale crediti (II)	30.628.653	39.842.063
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	25.206.693	18.886.961
3) Danaro e valori in cassa	6.755	3.507
Totale disponibilità liquide (IV)	25.213.448	18.890.468
Totale attivo circolante (C)	56.206.157	59.150.409
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	4.042.503	4.484.033
Totale ratei e risconti (D)	4.042.503	4.484.033
TOTALE ATTIVO	89.436.311	93.185.779

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	4.238.133	4.110.714
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	13.017.727	12.419.540
V - Riserve statutarie	5.960.245	4.751.422
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	4
Totale altre riserve (VII)	-1	4
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-25.323
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.757.408	1.993.958
Utile (Perdita) residua	1.757.408	1.993.958
Totale patrimonio netto (A)	24.973.512	23.250.315
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	3.677.345	3.489.208
Totale fondi per rischi e oneri (B)	3.677.345	3.489.208
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	5.399.018	5.810.003
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.644.057	14.424.906
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.062.772	11.519.505
Totale debiti verso banche (4)	21.706.829	25.944.411
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	306.649	297.316
Esigibili oltre l'esercizio successivo	558.012	855.344
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	864.661	1.152.660
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.489	13.586
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.189	34
Totale acconti (6)	14.678	13.620
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.919.284	13.699.002
Totale debiti verso fornitori (7)	12.919.284	13.699.002

9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	993.695	1.744.764
Totale debiti verso imprese controllate (9)	993.695	1.744.764
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	32.110
Totale debiti verso imprese collegate (10)	0	32.110
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.913.027	1.777.169
Totale debiti tributari (12)	1.913.027	1.777.169
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.596.877	3.436.086
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	3.596.877	3.436.086
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.402.419	9.232.959
Esigibili oltre l'esercizio successivo	323.508	464.080
Totale altri debiti (14)	10.725.927	9.697.039
Totale debiti (D)	52.734.978	57.496.861

E) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti passivi	2.651.458	3.139.392
Totale ratei e risconti (E)	2.651.458	3.139.392

TOTALE PASSIVO	89.436.311	93.185.779
-----------------------	-------------------	-------------------

CONTI D'ORDINE

	31/12/2013	31/12/2012
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	4.867.924	5.515.799
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	42.772.544	30.031.672
Totale fideiussioni	42.772.544	30.031.672
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	42.772.544	30.031.672
TOTALE CONTI D'ORDINE	47.640.468	35.547.471

CONTO ECONOMICO

	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	107.956.248	105.793.287
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	2.009.649	2.779.513
Contributi in conto esercizio	529.755	275.567
Totale altri ricavi e proventi (5)	2.539.404	3.055.080
Totale valore della produzione (A)	110.495.652	108.848.367
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.891.961	3.903.517
7) Per servizi	24.257.457	24.430.694
8) Per godimento di beni di terzi	8.326.016	8.088.494
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	48.004.172	46.509.716
b) Oneri sociali	13.313.429	12.673.760
c) Trattamento di fine rapporto	3.409.728	3.310.170
e) Altri costi	24.656	1.776
Totale costi per il personale (9)	64.751.985	62.495.422
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	659.933	596.760
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.394.184	1.290.238
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	1.453.960
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	2.054.117	3.340.958
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.822	-71.591
13) Altri accantonamenti	1.065.791	1.782.278
14) Oneri diversi di gestione	2.215.442	2.242.694
Totale costi della produzione (B)	106.616.591	106.212.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.879.061	2.635.901
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	1.675	14.826
Totale proventi da partecipazioni (15)	1.675	14.826
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	21.661	0
Altri	224.033	242.267

Totale proventi diversi dai precedenti (d)	245.694	242.267
Totale altri proventi finanziari (16)	245.694	242.267
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	526.443	704.306
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	526.443	704.306
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-279.074	-447.213

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	27.526	44.198
Totale rivalutazioni (18)	27.526	44.198
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	899.906	127.600
Totale svalutazioni (19)	899.906	127.600
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	-872.380	-83.402

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi		
Altri	0	883.309
Totale proventi (20)	0	883.309
21) Oneri		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	3
Totale oneri (21)	4	3
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-4	883.306

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

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	970.195	994.634
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	970.195	994.634

23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

1.757.408	1.993.958
------------------	------------------

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
 (Guido Saccardi) FIRMATO
 Il presente Bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

2. Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2013

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2013, 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 per i quali si sia reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

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

OPERAZIONI DI RILIEVO

Nel proseguimento del programma di razionalizzazione della struttura societaria del Gruppo Coopselios nell'esercizio 2013, si è concluso il processo di fusione per incorporazione di due società controllate direttamente ed indirettamente da Coopselios. In data 20.12.2013 con atto notaio Antonio Caranci è stato sottoscritto l'atto finale di fusione in cui la Cooperativa sociale Coopselios ha incorporato la società controllata Aristotele spa a socio unico e a cascata la società Villa Verde spa a socio unico, con effetti contabili civili e fiscali a decorrere dal 01.01.2014.

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 31.12.2013 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 fabbricati costruiti su terreni di terzi a seguito concessione di lunga durata sono ammortizzati sulla base della durata della concessione stessa.

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

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

Alla voce "Imposte sul reddito di esercizio" è stato indicato il valore dell'IRAP e dell'IRES, determinate in conformità alle vigenti normative fiscali distinti, 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 € 497.626 (Euro 565.661 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Credito vero soci – Parte richiamata	565.661	497.626	-68.035
Totali	565.661	497.626	-68.035

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 4.373.607 (Euro 4.774.943 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Acquisizioni/ giroconti 2013	Alienazioni 2013	Ammortamenti 2013	Saldo al 31/12/2013
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	244.248	141.193	15.000	103.087	267.354
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	353.240	6.942	219.229	0	140.954
7) Altre	4.177.455	344.690	0	556.846	3.965.299
Totali	4.774.943	492.825	234.229	659.933	4.373.607

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono accolte le spese inerenti all'acquisto di software gestionali, per l'elaborazione paghe, altri applicativi ad uso interno per Euro 286.806 e le spese di sviluppo marchi aziendale e di settore per Euro 547.

La voce "Immobilizzazioni in Corso e Acconti" ammonta a complessivi Euro 140.954 ed è suddivisa come segue:

Settore anziani Euro 64.760 per

- spese per la ristrutturazione degli alloggi protetti Valsesia di proprietà del comune di Lainate,
- spese di progettazione per la costruzione di un immobile in comune di Sorbolo (PR) da adibire a Casa Riposo Anziani Villa Santissimi Maria e Domenico,
- spese anticipate sulle dotazioni di cucina per la struttura Centro Servizi Anziani di Gruaro già nella fase finale di costruzione dell'immobile.

Settore infanzia – minori Euro 76.194

- spese di progettazione per la costruzione di alcuni nidi d'infanzia Asili distretto Roma 1,
- spese di progettazione immobile da adibire a nido d'infanzia in comune di Frascati,

- spese progettazione impianti nella ristrutturazione dell'immobile concesso dal Comune di La Spezia per accogliere il Centro di accoglienza giovani,
- spese di progettazione per la costruzione di un nido d'infanzia in Comune di Castelnovo Monti.

Le movimentazioni in diminuzione per Euro 219.229 riguardano il giro conto delle spese di ristrutturazione dell'immobile in Villafranca Lunigiana, che accoglie la Struttura per minori Cà Bastian, al conto Spese pluriennali Villafranca ed ammortizzato sulla base della durata del canone di affitto.

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 15.187.836 (Euro 15.264.972 nel precedente esercizio) già al netto degli ammortamenti.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Acquisizioni / giroconti 2013	Alienazioni / giroconti 2013	Saldo al 31/12/2013
- Terreni e fabbricati	14.004.509	0	0	14.004.509
> FABBRICATI	491.372	0	0	491.372
> TERRENI	120.851	0	0	120.851
> FABBRICATI SU TERRENI TERZI	13.392.286	0	0	13.392.286
- Impianti e macchinario	56.937	0	0	56.937
> IMPIANTI E MACCH. SPECIF	56.917	0	0	56.917
> PICC.IMP.E MACC.SPEC.MOD	20	0	0	20
- Attrezzature industriali e commerciali	2.684.368	181.714	13.661	2.852.420
> ATTREZZATURE	2.006.815	132.309	10.294	2.128.829
> PICCOLE ATTREZ.DI MODICO	677.553	49.405	3.367	723.591
- Altri beni	6.442.679	814.787	98.767	7.158.699
> ARREDI E MOBILI	3.283.564	200.660	6.073	3.478.150
> MACCHINE ELETTRONICHE UF	940.676	101.815	35.790	1.006.701
> AUTOMEZZI	394.879	236.347	43.054	588.173
> PICCOLI ARREDI DI MODICO	1.452.336	157.118	5.956	1.603.497
> PICCOLE MAC.ELETR.MODICO	369.874	118.847	7.894	480.827
> CICLOMOTORI	1.350	0	0	1.350
- Immobilizzazioni in corso e acconti	0	336.001	862	335.139
> IMMOBIL.MAT.IN CORSO E A	0	336.001	862	335.139
Totali	23.188.493	1.332.502	113.290	24.407.704

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

- la voce "Fabbricati" accoglie l'immobile sito in Fabbrico (RE), avente vincoli di destinazione d'uso per attività socio assistenziali.
- la voce "Terreni" accoglie il valore del terreno sedimentale e pertinenziale dell'immobile in Fabbrico (RE), scorporato negli anni precedenti a seguito modifica del criterio di stima contabile.
- la voce "Fabbricati su terreni di terzi", ammortizzati sulla base della durata delle relative convenzioni, è composta nel modo seguente:
 - immobile in Fiorenzuola D'Arda (PC) per Euro 614.520, il cui valore è costituito dalle spese di costruzione della struttura adibita a "Residenza sanitaria assistenziale per disabili" e "Centro socio riabilitativo residenziale", su terreno di proprietà del comune di Fiorenzuola d'Arda (PC) e rilasciato gratuitamente in concessione d'uso per 19 anni.
 - immobile in comune di Mesero (MI) per Euro 472.779, il cui valore è relativo alle spese di costruzione della struttura adibita a "Nido per l'infanzia Il Glicine", su terreno di proprietà del comune rilasciato gratuitamente in concessione d'uso per 35 anni.

- immobile in comune di Mesero (MI) per Euro 2.447.199, il cui valore è determinato dalle spese di ampliamento ed adeguamento funzionale della Residenza sanitaria assistita per anziani Dr Mario Leone, a noi concesso in diritto di superficie gratuito dal Comune di Mesero per la durata di 35 anni.
- immobile in La Spezia via Impastato n. 2 per Euro 4.882.126, il cui valore è relativo alle spese di costruzione della struttura adibita a Residenza sanitaria assistenziale per anziani Felicia, su terreno di proprietà del comune rilasciato gratuitamente in concessione d'uso per la durata di 40 anni.
- immobile in comune di Sant Urbano (PD) per Euro 4.975.663, il cui valore è relativo all'acquisto della proprietà superficaria del fabbricato destinato a centro servizi per anziani non autosufficienti Centro Servizi Sant'Urbano per la durata di anni 32.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce "Immobilizzazioni in Corso e Acconti" ammonta a complessivi Euro 335.139 ed è suddivisa come segue:

Settore anziani Euro 331.681 per

- spese di progettazione per la costruzione di un immobile in comune di Casalgrande (RE) da adibire a Casa Riposo Anziani.
- spese anticipate sulle dotazioni di mobili ed arredi per gli alloggi protetti Valsesia di proprietà del comune di Lainate (VA).
- spese di progettazione per la ristrutturazione dell'immobile adibito ad RSA Villa Terruzzi in comune di Concorezzo (MI).
- anticipi di Euro 227.500 pagati su preliminare di acquisto area fabbricabile in comune di Sorbolo (PR) per la costruzione di un immobile da destinare a Casa Riposo Anziani. Si segnala che in data 30.01.2014 è stato versato un ulteriore acconto di complessivi Euro 1.000.000.

Settore infanzia – minori Euro 3.458

- spese di progettazione per la costruzione di un nido d'infanzia in Comune di Castelnovo Monti.

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 amm.i iniziale	Giroconti 2013 F. amm. cespiti	Dim. f.do alien. 2013	Ammortamento 2013	Fondo amm. Finale
- Terreni e fabbricati	1.299.928	0	0	441.179	1.741.107
> FABBRICATI	169.523	0	0	14.741	184.265
> TERRENI	19.940	0	0	0	19.940
> FABBRICATI SU TERRENI TERZI	1.110.465	0	0	426.438	1.536.902
- Impianti e macchinario	56.937	0	0	0	56.937
> IMPIANTI E MACCH. SPECIFICI	56.917	0	0	0	56.917
> PICC.IMP./MACCH. SP.MOD.VAL.	21	0	0	0	21
- Attrezzature industriali e commerciali	1.742.357	0	13.529	249.244	1.978.073
> ATTREZZATURE	1.064.805	0	9.852	199.839	1.254.792
> PICCOLE ATTR.DI MODICO VAL.	677.552	0	3.677	49.405	723.280
- Altri beni	4.824.299	0	84.307	703.760	5.443.751
> ARREDI E MOBILI	2.130.460	0	4.270	232.243	2.358.433
> MACCHINE ELETTRON.UFFICIO	689.390	0	33.470	90.520	746.440
> AUTOMEZZI	182.905	0	32.737	104.714	254.882
> PICCOLI ARREDI MODICO VAL.	1.452.335	0	5.956	157.118	1.603.497
> PICCOLE MAC.ELETR.MOD.VAL.	368.991	0	7.874	118.827	479.944
> CICLOMOTORI	217	0	0	337	554
Totali	7.923.521	0	97.836	1.394.184	9.219.868

Si evidenzia che nella voce "Fabbricati" è presente il valore del Fondo di ammortamento dell'immobile in Fabbrico (RE) per Euro 184.264 già al netto degli ammortamenti effettuati sul terreno sottostante e pertinenziale fino alla data del 31.12.2006 pari a Euro 19.940 già girocontati alla voce "Terreni".

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni

Nel 2013, le partecipazioni relative ai consorzi sono state riclassificate da "Partecipazioni in imprese collegate" a "Partecipazioni in altre imprese" per complessivi Euro 1.659.993.

Di seguito si riportano i dettagli delle partecipazioni del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono state riclassificate:

Elenco dei saldi RICLASSIFICATI	Saldo al 31/12/2012
> CONSORZIO FREGENE ZEROTRE	96.600
> REGGIOEMILIA ZEROSEI CONSORZIO	105.000
> MORCIANO ZEROSEI CONS.COOP.VO	78.218
> FARNESIANA CONS.COOP.VO	125.000
> 3C CONSORZIO COOP.VO	100.000
> CONS. SCANDIANO ZEROSEI	60.000
> CONS.CARE EXPERT SOCIO SOVVENTORE	15.175
> CSA MEOLO CONS. COOP.VE SOCIALI	1.080.000
Totale saldi riclassificati	1.659.993

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 5.380.490 (Euro 5.602.787 nel precedente esercizio).

Di seguito la composizione e i movimenti dei raggruppamenti voci dell'esercizio 2013 sono così rappresentati:

Partecipazioni	Saldo al 31/12/2012	Diminuzioni per vendite o giroconti	Aumenti per acquisti o giroconti	Svalutaz. o abbattiment o esercizio	Riprese di valore	Saldo al 31/12/2013	F.do svalutaz. Partecip. 2013	Valore Netto
Partecipaz. in imprese controllate	940.361	0	491.500	280.269	0	2.008.868	857.276	1.151.592
Partecipazioni in imprese collegate	383.201	0	210.000	0	0	593.201	0	593.201
Partecipazioni in altre imprese –CONSORZI	2.256.351	0	339	632.878	12.075	2.310.352	678.054	1.632.298
Partecipazioni in altre imprese –ALTRE SOCIETA'	2.022.871	124.304	182.000	92.622	15.451	2.393.115	389.720	2.003.395
Totali	5.602.786	124.304	883.839	1.005.769	27.526	7.305.536	1.925.050	5.380.490

La composizione e i movimenti delle singole voci dell'esercizio 2013 sono così rappresentati:

Partecipazioni in imprese controllate	Saldo al 31/12/2012	Diminuzioni per vendite o giroconti	Aumenti per acquisti o giroconti	Svalutaz. o abbattimento esercizio	Riprese di valore	Saldo al 31/12/2013	F.do svalutaz. Partecip. 2013	Valore Netto
> ARISTOTELE SPA	500.000	0	0	0	0	500.000		500.000
> MILANO WELFARE VERS.COP.FUT.PERDITE	348.361	0	0	280.269	0	925.368	857.276	68.092
> ARANOVA ZEROTRE SC A RL	92.000		11.500	0	0	103.500		103.500
> AIR ACQUISTI IN RETE	0	0	50.000	0	0	50.000		50.000
> VILLA ELVIRA SRL	0	0	430.000	0	0	430.000	0	430.000
Totali	940.361	0	491.500	280.269	0	2.008.868	857.276	1.151.592

La voce "Partecipazioni in imprese controllate" è aumentata di Euro 491.500 a seguito acquisto della quota di partecipazione pari al 28% della società Villa Elvira srl, per Euro 430.000, già posseduta per il 72 % dalla nostra controllata Aristotele spa determinandone il controllo totalitario. Il maggiore valore riconosciuto ai soci di minoranza è dovuto dalla titolarità in capo alla società partecipata delle autorizzazioni al funzionamento della struttura e dal valore attuale del fabbricato rispetto all'anno 1990 in cui i soci di minoranza costituirono la società. Il maggior valore rispetto alla partecipazione iscritta in Bilancio è pari a 155.440 ed è attribuibile al Terreno e Fabbricato iscritti tra le immobilizzazioni di Villa Elvira Srl.

Nel 2013 inoltre è stata acquistata dalla nostra controllata Aristotele spa una quota di partecipazione della società AIR srl Impresa sociale pari al 70% al prezzo di Euro 50.000.

La composizione e i movimenti delle singole voci dell'esercizio 2013 sono così rappresentati:

Partecipazione in imprese collegate	Saldo al 31/12/2012	Diminuzioni per vendite o giroconti	Aumenti per acquisti o giroconti	Svalutaz. o abbattimento esercizio	Riprese di valore	Saldo al 31/12/2013	F.do svalutaz. Partecip. 2013	Valore Netto
> PROGETTARE ZEROSE SRL	68.201	0	0	0	0	68.201	0	68.201
> RESIDENZA GRUARO SRL	315.000	0	210.000	0	0	525.000	0	525.000
Totali	383.201	0	210.000	0	0	593.201	0	593.201

La voce "Partecipazione in imprese collegate" è aumentata per Euro 210.000 relativamente all'acquisto in proquota di una ulteriore quota di partecipazione della società Residenza Gruaro srl aumentando la percentuale di possesso dal 21% al 35%.

La composizione e i movimenti delle singole voci dell'esercizio 2013 sono così rappresentati:

Partecipazioni in altre imprese - CONSORZI	Saldo al 31/12/2012	Diminuzioni per vendite o giroconti	Aumenti per acquisti o giroconti	Svalutaz. o abbattimento esercizio	Riprese di valore	Saldo al 31/12/2013	F.do svalutaz. Partecip. 2013	Valore Netto
> QUARANTACINQUE CONS. COOP.VO	5.343	0	85	0	0	5.428	0	5.428
> C.C.F.S. SCRL	25.953	0	254	0	0	26.207	0	26.207
> C.C.I.S. SCRL	5.681	0	0	0	0	5.681	0	5.681
> CARE EXPERT CONS.COOP.VO	15.175	0	0	0	12.075	27.250	0	27.250
> CSA MEOLO CONS. COOP.VE SOCIALI	1.080.000	0	0	451.077	0	1.080.000	451.077	628.923
> CONSORZIO FREGENE ZEROTRE	96.600	0	0	0	0	96.600	0	96.600
> FARNESIANA CONS.COOP.VO	125.000	0	0	0	0	125.000	0	125.000
> 3C CONSORZIO COOP.VO	100.000	0	0	15.390	0	100.000	15.390	84.610
> CONS. SCANDIANO ZEROSEI	60.000	0	0	48.000	0	60.000	48.000	12.000
> MORCIANOZEROSEI CONS.COOP.VO	78.218	0	0	10.848	0	119.805	52.435	67.370
> REGGIOEMILIAZEROSEI CONSORZIO	105.000	0	0	105.000	0	105.000	105.000	0
> CONSORZIO IN RETE	512.000	0	0	0	0	512.000	0	512.000
> CONSORZIO CRESS	8.599	0	0	0	0	8.599	0	8.599
> CONSORZIO CASA DELLA SALUTE SAN GIULIANO TERME	3.589	0	0	0	0	3.589	3.589	0

> CONSORZIO SGS	15.000	0	0	0	0	15.000	0	15.000
> PROMOS	12.141	0	0	0	0	12.141	0	12.141
> CONSERCOOP LIGURIA	3.000	0	0	2.563	0	3.000	2.563	437
> CSA CONSORZIO SERVIZI	52	0	0	0	0	52	0	52
> CONSORZIO COOP.VO PETRINI	5.000	0	0	0	0	5.000	0	5.000
Totali	2.256.351	0	339	632.878	12.075	2.310.352	678.054	1.632.298

La voce "Partecipazioni in altre imprese" è stata suddivisa in due parti Consorzi ed Altre società per meglio evidenziare l'importanza dell'adesione di Coopselios ai sopracitati consorzi che in prevalenza operano nel terzo settore o che ne sono a loro supporto al fine di sviluppare le attività tipiche della cooperativa e nel contempo essere presenza attiva nei territori in cui si opera.

La composizione e i movimenti delle singole voci dell'esercizio 2013 sono così rappresentati:

Partecipazioni in altre imprese – ALTRE SOCIETA'	Saldo al 31/12/2012	Diminuzioni per vendite o giroconti	Aumenti per acquisti o giroconti	Svalutaz. o abbattimento esercizio	Riprese di valore	Saldo al 31/12/2013	F.do svalutaz. Partecip. 2013	Valore Netto
di cui Altre società								
> PAR.CO SPA	612.312	78.339	0	0	0	533.973	0	533.973
> WELFARE ITALIA	1.258.599	0	0	0	0	1.258.599	0	1.258.599
> SERVIZI SOCIALI spa	16.434	0	0	0	1.976	20.000	1.591	18.409
> AUSILIA SOC. COOP. SOCIO SOVVENTORE	0	0	12.000	12.000	0	152.500	152.500	0
> NEL BLU S.C. SOCIO SOVVENTORE	27.499	0	0	0	13.475	45.000	4.026	40.974
> IL FIORE – SOCIO SOVVENTORE	24.999	0	0	22.073	0	24.999	22.073	2.926
> COOP.VA VERSO BANCA ETICA	516	0	0	0	0	516	0	516
> PROGRESS COMPANY	1.549	0	0	1.549	0	1.549	1.549	0
> CE.SV.I.P.	24.325	24.325	0	0	0	0	0	0
> EURASS SCRL	0	0	0	0	0	981	981	0
> BOOREA SCRL	2.582	0	0	0	0	2.582	0	2.582
> ENNEA SRL	150	0	0	0	0	150	0	150
> COFIES SPA	5.000	1.640	0	0	0	3.360	0	3.360
> FONDAZIONE EASY CARE	0	20.000	45.000	25.000	0	100.000	100.000	0
> COOPERFIDI	258	0	0	0	0	258	0	258
> ISFORCOOP	100	0	0	0	0	100	0	100
> SIS SOC. IMMOB. SOCIALI	10.000	0	0	0	0	10.000	0	10.000
> BANCA REGGIANA BCC	2.882	0	0	0	0	2.882	0	2.882
> DIAROADS SRL	10.000	0	0	0	0	10.000	0	10.000
> FONDAZIONE REGGIO CHILDREN	0	0	25.000	25.000	0	100.000	100.000	0
> RETECOOP SRL	18.666	0	100.000	0	0	118.666	0	118.666
> VILLA SS.MARIA E DOMENICO SRL	7.000	0	0	7.000	0	7.000	7.000	0
Totali	2.022.871	124.304	182.000	92.622	15.451	2.393.115	389.720	2.003.395

La voce "Partecipazione in altre imprese" è aumentata per Euro 58.035 come segue:

- di cui per Euro 162.339 determinato dagli aumenti di partecipazione in Retecoop srl per Euro 100.000, ricapitalizzazioni della Fondazione Easy Care per Euro 25.000, della Fondazione Reggio Children per Euro 25.000, dalla ricapitalizzazione della Ausilia s.c. in liquidazione per Euro 12.000 ed altri piccoli aumenti non significativi per Euro 339;
- e di cui per Euro 104.304 determinato dalla diminuzione della partecipazione in Parco spa per Euro 78.339 e dal recesso da socio nella partecipata Cesvip per Euro 24.325 ed altre piccole diminuzioni non significative per Euro 1.640.

In merito alla tabella sopra riportata, si evidenzia l'utilizzo del fondo di complessivi € 50.074 è stato generato dal ripristino di valore partecipazioni per € 27.526 e dalla chiusura della partecipazione Cesvip s.c. di € 22.548 a seguito recesso della nostra posizione da socio. Il valore di ripristino partecipazioni per € 27.526 è stato rilevato nel Conto Economico alla voce Rettifiche di valore di attività finanziarie – Rivalutazioni.

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						
> ARISTOTELE SPA	100	500.000	31/12/2013	326.420	1.121.620	500.000
> MILANO WELFARE SRL/ CAP	55	10.300	31/12/2013	-509.875	123.507	68.092
> ARANOVA ZEROTRE SOC, CON	90	115.000	31/12/2013	-9.588	93.156	103.500
> AIR ACQUISTI IN RETE SRL	70	50.000	31/12/2013	-30.761	179.993	50.000
> VILLA ELVIRA SRL	100	41.600	31/12/2013	48.872	1.029.443	430.000
- Partecipazioni in imprese collegate						
> PROGETTARE 06 SRL / CAP.	50	75.000	31/12/2013	-95.216	183.669	68.201
> RESIDENZA GRUARO SRL	21	1.500.000	31/12/2013	-70.535	1.328.568	525.000

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

- Tenuto conto che sono stati superati due dei tre limiti previsti dal D.Lgs 127/1991 la società è obbligata alla redazione del bilancio consolidato. L'area di consolidamento è composta come segue: dalla capogruppo Coopselios s.c., dalla controllata AIR Acquisti in Rete srl Impresa sociale (già H.C.C. Health Care Community srl), dalla controllata Aristotele spa con le proprie società controllate Villa Verde spa e Villa Elvira s.r.l., dalla controllata Milano Welfare spa con la propria controllata Vivere Insieme spa, dalla società consortile Aranova consorzio a responsabilità limitata. Ricordiamo che con effetti contabili, civili e fiscali dal 01.01.2014 sono state fuse per incorporazione in Coopselios le società controllate Aristotele Spa a Socio Unico e Villa Verde Spa. Inoltre, dopo la chiusura dell'esercizio è iniziato la procedura di fusione per incorporazione della controllata Villa Elvira srl nella controllante Coopselios s.c.

Di seguito si riportano le più significative svalutazioni delle società partecipate sulla base del valore storico di iscrizione in presenza di perdite di carattere durevole oppure per la natura della partecipazione stessa, come segue:

- Fondazione Easy Care; svalutato il versamento effettuato nel 2013 ad integrazione del Fondo di dotazione per Euro 25.000. Versamento che non sarà mai restituito proprio per la natura giuridica delle fondazioni.
- Fondazione Reggio Children Loris Malaguzzi; svalutato il versamento effettuato nel 2013 ad integrazione del Fondo di dotazione per Euro 25.000. Versamento che non sarà mai restituito proprio per la natura giuridica delle fondazioni.
- Milano Welfare spa; incrementato il Fondo svalutazioni per ulteriori Euro 280.269 portando il valore del Fondo svalutazione a complessivi Euro 857.276. Il valore di iscrizione della partecipazione in bilancio corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta da Coopselios sulla base delle risultanze del Bilancio d'esercizio 2013 della società partecipata.
- Consorzio Centro Servizi Anziani Meolo; accantonato Euro 451.076 al Fondo svalutazioni, il valore del Fondo corrisponde al primo accantonamento. Il valore di iscrizione della partecipazione in bilancio corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta da Coopselios sulla base delle risultanze del Bilancio esercizio 2013 della società partecipata. L'esercizio 2013 è stato il primo anno completo di gestione del Consorzio Meolo caratterizzato dalla difficoltà a riempire la struttura per anziani, quindi di conseguenza un appesantimento degli oneri di avviamento ed un aumento rispetto alle previsioni della perdita gestionale che ammonta a complessivi Euro 661.011. Coopselios, rappresenta uno dei tre associati e fondatori del consorzio a cui eroga servizi di ausiliario e coordinamento generale e commerciale della struttura.
- Consorzio Reggio Emilia Zerosei; accantonato Euro 105.000 al Fondo svalutazioni, il valore del Fondo corrisponde essendo il primo accantonamento. La società ha avviato la procedura di liquidazione anticipata volontaria per l'impossibilità di realizzazione dell'oggetto sociale rendendo di difficile recupero la quota di partecipazione.

- Consorzio Scandiano Zerosei; accantonato Euro 48.000 al Fondo svalutazioni, il valore del Fondo corrisponde essendo il primo accantonamento. La società provvederà nei prossimi mesi ad avviare la procedura di liquidazione anticipata volontaria per l'impossibilità di realizzazione dell'oggetto sociale rendendo di difficile recupero la quota di partecipazione.

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

- **Consorzio Care Expert s.c.**; ripristinato il valore storico di iscrizione stornando il Fondo svalutazione partecipazione di complessivi Euro 12.075. Il bilancio 2013 chiude in utile per Euro 20.987 che riassorbe completamente le perdite accumulate negli anni precedenti.
- **Servizi Sociali spa**; diminuito il Fondo svalutazione di Euro 1.975 portandolo ad un valore residuo di complessivi Euro 1.590. Tale valore corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta da Coopselios sulla base delle risultanze del Bilancio esercizio 2013 della società partecipata.
- **Cooperativa sociale Nel Blu s.c.**; diminuito il Fondo svalutazione di Euro 13.475 portandolo ad un valore residuo di complessivi Euro 4.025. Tale valore corrisponde alla quota di patrimonio netto posseduta da Coopselios sulla base delle risultanze del Bilancio esercizio 2013 della società partecipata.

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 3.748.092 (Euro 3.342.974 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
- Crediti verso imprese controllate oltre esercizio successivo	2.867.419	3.067.419	200.000
> PREST. FRUTTIFERO MILANO WELFARE spa	750.000	750.000	0
> PREST. INFRUTT. ARISTOTELE spa	1.350.000	1.350.000	0
> PREST. INFRUTT. ARANOVA ZEROTRE	0	185.000	185.000
> PRESTITO INFRUTT. MILANO WELFARE spa	767.419	767.419	0
> PREST. FRUTT. ARANOVA ZEROTRE	0	15.000	15.000
- Crediti verso imprese collegate entro esercizio succ.	0	48.063	48.063
> FINANZ. FRUTT. RESIDENZA GRUARO	0	48.063	48.063
- Crediti verso imprese collegate oltre es.succ.	136.500	227.500	91.000
> PREST. INFRUTTIFERO RESIDENZA GRUARO	136.500	227.500	91.000
- Crediti verso altri entro esercizio successivo	339.055	405.110	66.055
> PREST. INFRUTT. FREGENE ZEROTRE	193.000	193.000	0
> PRESTITO INFRUTT. MORCIANO ZEROSEI	56.055	112.110	56.055
> PREST. FRUTT. CONS. QUARANTACINQUE	30.000	0	-30.000
> PREST. FRUTT. FREGENE ZEROTRE	60.000	100.000	40.000
Totali	3.342.974	3.748.092	405.118

Come già menzionato per le Partecipazioni, nel 2013 i saldi che si riferiscono ai consorzi sono stati riclassificati da "Crediti vs imprese collegate" a "Crediti verso altri".

Di seguito si riportano i dettagli delle immobilizzazioni finanziarie del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono stati spostati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Fregene Zerotre – Prestito infruttifero	193.000
- Fregene Zerotre – Prestito fruttifero	60.000
- Morciano Zerosei – Prestito infruttifero	56.055
Totale crediti verso altri	309.055

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

- Milano Welfare spa: il finanziamento fruttifero di Euro 750.000, concesso per durata fino a revoca ad un tasso di mercato. Il finanziamento era stato concesso per l'acquisto di ulteriori quote di partecipazione nella Vivere Insieme srl.
- Consorzio Fregene Zerotre s.c.: il finanziamento fruttifero di Euro 100.000 concesso ad un tasso di mercato e da restituirsi in una unica soluzione a revoca. L'erogazione è stata concessa per dotare la partecipata delle risorse finanziarie per affrontare la fase di avviamento della gestione del nido d'infanzia oggetto della concessione con il comune di Fiumicino.
- Aranova Zerotre società consortile a responsabilità limitata: il finanziamento fruttifero di Euro 15.000 concesso ad un tasso di mercato e da restituirsi in una unica soluzione a revoca. L'erogazione è stata concessa per dotare la partecipata delle risorse finanziarie per affrontare la fase di avviamento della gestione del nido d'infanzia oggetto della concessione con il comune di Fiumicino.
- Residenza Gruaro s.r.l.: il finanziamento fruttifero di Euro 48.063 concesso ad un tasso di mercato e da restituirsi in una unica soluzione a revoca. L'erogazione è stata concessa in proquota con gli altri soci per dotare la partecipata delle risorse finanziarie per terminare la costruzione di un immobile da adibire in Centro Servizi Anziani.

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 di Euro 1.350.000, come previsto dalla delibera del Consiglio di amministrazione del 12.11.2008 di erogazione 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.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla controllata Milano Welfare srl di Euro 767.418, 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.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla controllata Aranova Zerotre società consortile a r.l. di Euro 185.000, in forza degli obblighi assunti in data 26/01/2011 in sede di sottoscrizione dei Patti parasociali, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla collegata Residenza Gruaro srl di Euro 227.500 aumentato nell'esercizio di Euro 91.000, come previsto dalla delibera del Consiglio di amministrazione del 17.12.2012 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.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Consorzio Fregene Zerotre s.c. di Euro 193.000, in forza degli obblighi assunti in data 08.09.2010 in sede di sottoscrizione dei Patti parasociali, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow.
- per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Consorzio Morcianozerosei s.c. di Euro 112.110 aumentato nell'esercizio di Euro 56.055, come previsto dalla delibera del Consiglio di amministrazione del 03.08.2011 di erogazione del finanziamento, non è stata prevista una remunerazione ed una scadenza dello stesso; conseguentemente non è stato possibile determinare il fair value applicando il D.C.F. Discounted Cash Flow.

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

Attivo circolante – Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 364.056 (Euro 417.878 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
- Materiali di consumo			
> CANCELLERIA	20.393	13.561	6.832
> PARAFARMACI	31.831	46.359	-14.528
> GENERI ALIMENTARI	3.030	6.193	-3.162
> MATERIALE DI CONSUMO	104.917	120.199	-15.282
> DETERSIVI	34.660	40.743	-6.084
> VESTIARIO	22.993	19.494	3.498
> PRESIDI PER L'INCONTINENZA	78.779	88.144	-9.365
> FARMACI	31.197	44.834	-13.637
> MATER.DIDATTICO E ANIMAZIONE	11.610	13.853	-2.243
> PRODOTTI PER L'IGIENE	24.647	24.499	148
Totali	364.056	417.878	-53.822

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 30.628.653 (Euro 39.842.063 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione	Crediti Italia
- Esigibili entro l'esercizio successivo	30.137.473	37.825.320	-7.687.847	30.137.473
- Fatture da emettere	710.133	1.890.373	-1.180.240	710.133
- Effetti attivi	16.795	6.493	10.302	16.795
- A dedurre fondo svalutazione crediti	2.732.879	2.824.770	-91.891	2.732.879
Totale crediti verso clienti	28.131.522	36.897.416	-8.765.894	28.131.522
Totale crediti verso imprese controllate	316.705	424.079	-107.374	316.705
Totale crediti verso imprese collegate	384.134	255.220	128.914	384.134
Totale crediti tributari	1.118.004	1.820.994	-702.990	1.118.004
Crediti diversi entro 12 mesi	599.698	367.634	232.064	599.698
Crediti diversi oltre 12 mesi	78.590	76.720	1.870	78.590
Totale crediti verso altri	678.288	444.354	233.934	678.288
Totali	30.628.653	39.842.063	-9.213.410	30.628.653

Nel 2013 i saldi che si riferiscono ai consorzi sono stati riclassificati da "Crediti vs imprese collegate" a "Crediti verso clienti".

Di seguito si riportano i dettagli dei crediti commerciali del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono stati riclassificati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Fregene Zerotre	201.062
- Morciano Zerosei	81.579
- Farnesiana	74.109
- Scandiano Zerosei	35.472
- Care Expert	14.121
Totale crediti verso clienti	406.343

I crediti verso clienti presentano una significativa diminuzione del loro ammontare complessivo ed una diminuzione dei tempi medi di incasso che passano dai 130 giorni per l'esercizio 2012 agli attuali 99 giorni per l'esercizio 2013.

Il Decreto Legge Sblocca debiti per la Pubblica Amministrazione, che ha accelerato l'incasso di crediti di significativo importo verso clienti pubblici fermi da lungo tempo che insieme al costante monitoraggio ed all'intenso lavoro di recupero dei crediti verso clienti privati hanno permesso di ottenere una diminuzione dei tempi medi di incasso con conseguente diminuzione dell'ammontare complessivo dei crediti a beneficio della liquidità aziendale.

I crediti tributari di complessivi Euro 1.118.004 sono composti come segue:

- per Euro 1.070.515 dal credito risultante dalla liquidazione IVA di fine anno.
- per Euro 35.906 dal credito per maggiori versamenti in acconto dell'imposta IRAP.
- per Euro 10.814 dal credito per l'imposta sostitutiva sul TFR maturato dell'esercizio.
- per Euro 768 da crediti di diversa natura verso l'Erario.

Nei "Crediti verso imprese controllate" e nei "Crediti verso collegate" sono stati classificati i crediti di natura commerciale nei confronti di tali società. Per un maggiore dettaglio si rimanda alla 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	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
- (Fondi svalutazione crediti)	2.732.879	2.824.770	(91.891)
Totali	2.732.879	2.824.770	(91.891)

Il Fondo svalutazione crediti è stato diminuito nell'esercizio 2013 per Euro 91.891 di cui Euro 47.528 utilizzato durante l'esercizio per la chiusura di crediti inesigibili di varia natura e per 44.363 per adeguamento del fondo a complessivi Euro 2.732.879, importo ritenuto dagli amministratori congruo rispetto al rischio credito. La diminuzione del Fondo svalutazione crediti per Euro 44.363 ha trovato appostazione nel Conto Economico alla voce Altri ricavi e proventi per Rettifica accantonamento Fondo svalutazione crediti.

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

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 25.213.448 (Euro 18.890.468 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
1) Depositi bancari e postali	25.206.693	18.886.961	6.319.732
3) Danaro e valori in cassa	6.755	3.507	3.248
Totali	25.213.448	18.890.468	6.322.980

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. La disponibilità liquida al termine dell'esercizio è aumentata rispetto all'esercizio precedente, per il risultato derivante sia dai risultati ottenuti dalla gestione dei crediti, come riferito alla sezione Crediti, e sia dalla costante ed attenta gestione finanziaria, la continua ricerca di fonti finanziarie alle migliori condizioni economiche finalizzate a mantenere in equilibrio finanziario la cooperativa.

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 4.042.503 (Euro 4.484.033 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
- Risconti attivi	3.963.766	4.451.902	-488.136
- su assicurazioni	14.563	10.770	3.793
- su affitti passivi	1.216.325	1.288.305	-71.980
- su varie	819.252	1.119.458	-300.206
- su leasing	1.913.626	2.033.369	-119.743
- Ratei attivi	78.737	32.131	46.606
- su interessi attivi	66.757	0	66.757
- su varie	0	32.131	-32.131
RATEI E RISCONTI	4.042.503	4.484.033	-441.530

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

- sul maxi canone del leasing immobiliare ABF Leasing spa, avente validità dal 01.01.2013 al 02.12.2028, relativo al fabbricato utilizzato dalle nostre strutture CS Villa Tamerici e RSD Il Gabbiano per complessivi Euro 1.399.808 di cui per Euro 93.321 sono considerati entro l'anno successivo e per Euro 1.306.487 oltre l'anno successivo.
- sul maxi canone iniziale del leasing immobiliare Credit Agricole Leasing Italia spa, avente validità dal 01.07.2012 al 01.06.2030, relativo all'immobile adibito a sede legale della cooperativa per complessivi Euro 328.583 di cui per Euro 19.914 sono considerati entro l'anno successivo e per Euro 308.669 oltre l'anno successivo.
- sul maxi canone iniziale del leasing immobiliare Quorum spa, avente validità dal 01.07.2012 al 01.06.2030, relativo all'immobile adibito a sede legale della cooperativa per complessivi Euro 91.517 di cui per Euro 5.546 sono considerati entro l'anno successivo e per Euro 85.971 oltre l'anno successivo.

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 24.973.512 (Euro 23.250.315 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 al 31/12/2012	Incremento Cap. sociale	Incremento Cap. soc. ritorno	Decremento Cap. sociale
I - Capitale	4.110.714	203.335	0	-160.771
- Riserva legale	12.419.540	0	0	0
- Riserve statutarie	4.751.422	0	0	0
- Altre riserve - Riserva Euro	4	0	0	0
Perdite esercizi precedenti	-25.323	0	0	0
- Risultato d'esercizio +/-	1.993.958	0	0	0
Totali	23.250.315	203.335	0	-160.771

Descrizione	Remuneraz. Cap. sociale	Rit. acc. su dividendi	Destinazione Utile 2012	Destinaz. Utile 2012 Coopfond
I - Capitale	101.806	-16.951	0	0
- Riserva legale	0	0	598.187	0
- Riserve statutarie	0	0	1.208.823	0
- Altre riserve - Riserva Euro	0	0	0	0
Perdite esercizi precedenti	0	0	-25.323	0
- Risultato d'esercizio +/-	0	0	0	59.819
Totali	101.806	-16.951	1.781.687	59.819

Descrizione	Altri accant. Riserva legale	Riserva da arrotond.	Utile 2013	Saldo 2013
I - Capitale	0	0	0	4.238.133
- Riserva legale	0	0	0	13.017.727
- Riserve statutarie	0	0	0	5.960.245
- Altre riserve - Riserva Euro	-5	0	0	-1
Perdite esercizi precedenti	0	0	0	0
- Risultato d'esercizio +/-	0	0	1.757.408	1.757.408
Totali	0	0	1.757.408	24.973.512

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 al 31/12/2012	Dividendi - Ristorni Utili	Ritenuta sui dividendi	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
- Quote	4.110.714	101.806	-16.951	203.335	-160.771	4.238.133
> CAP. SOCIALE SOCI COOPERATORI	3.538.256	84.694	-16.939	202.560	-158.638	3.649.933
> CAP. SOCIALE SOCI SOVVENTORI	568.412	17.052	0	0	0	585.465
> CAP. SOCIALE SOCI VOLONTARI	2.495	60	-12	775	-583	2.735
> CAP. SOCIALE SOCI SPECIALI	1.550	0	0	0	-1.550	0

Il numero dei soci cooperatori iscritti a libro soci al 31.12.2013 è pari a n. 2.168 ai quali vanno aggiunti n. 15 soci che hanno terminato il rapporto di lavoro a fine anno ma receduti dal Consiglio di amministrazione in data 29.01.2014, tutto questo porta il numero complessivo dei soci presenti alla data di chiusura dell'esercizio a n. 2183, su cui si rileva un aumento di n. 7 soci rispetto all'esercizio precedente.

L'ammontare della quota sociale dei soci cooperatori è stata modificata ad Euro 2.000, delibera assemblea soci del 06.12.2013, e da applicare alle nuove ammissioni soci mantenendo invariata la precedente quota sociale di Euro 1.550 ai soci già in essere con possibilità per loro di poterla aumentare su base volontaria. Tali importi rimangono nei limiti stabiliti dal nuovo ordinamento civilistico.

Il numero dei soci volontari iscritti a libro soci al 31.12.2013 è pari a n. 99 con un aumento rispetto al 31.12.2012 di n. 10 soci volontari. L'ammontare della quota sociale per i soci volontari è rimasta invariata a Euro 25.

Alla data del 31.12.2013 le sottoscrizioni ed i versamenti dei due soci sovventori ammontano a complessivi Euro 585.465. L'ammontare delle azioni nominative trasferibili è di Euro 25 ciascuna con durata dal 01.01.07 al 31.12.2011, che si sono rinnovate tacitamente fino a revoca.

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	Valore al 31/12/2012	Utilizzo per copert. perdite	Incrementi	Valore al 31/12/2013
IV - Riserva legale	12.419.540	0	598.187	13.017.727
> F.DO RISERVA LEGALE IND.	12.419.540	0	598.187	13.017.727
V - Riserve statutarie	4.751.422	0	1.208.823	5.960.245
> F.DO RISERVA STATUT.IND.	4.751.422	0	1.208.823	5.960.245
Totali	17.170.962	0	1.807.010	18.977.972

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 cooperativa sociale usufruisce in misura piena delle agevolazioni previste dall'art. 11 D.P.R. 601/73 e successive modifiche.

Si ricorda che le Riserve sia ordinarie che straordinarie sono sempre indivisibili sia per Statuto 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
I - Capitale	4.238.133	B,C	4.238.133	0	0
IV - Riserva legale	13.017.727	B	13.017.737	0	0
V - Riserve statutarie	5.960.245	B	5.960.245	0	0
Totali	23.216.105		23.216.105	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 3.677.345 (Euro 3.489.208 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Utilizzi e Riclassificazioni	Accantonamenti e Riclassificazioni	Saldo al 31/12/2013
> F.DO RISCHI ED ONERI	3.239.920	1.509.800	744.811	2.474.931
- Fondo controversie legali	1.115.073	103.800	124.985	1.136.258
- Fondo Passività potenziali	1.275.691	556.844	619.826	1.338.673
> F.DO RISCHI NUOVE INIZIATIVE	211.409	132.000	0	79.409
> F.DO ONERI PER SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE	5.084	11.032	5.948	0
> F.DO RISCHI SU INTERESSI DI MORA	32.795	32.795	0	0
> F.DO COMPL. A DISPOSIZIONE AD ENTI COMUNALI	0	0	27.100	27.100
> F.DO RISCHI ONERI FUTURI DI RIPRISTINO	849.156	74.231	320.980	1.095.905
Totali	3.489.208	1.759.858	1.947.996	3.677.345

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

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

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

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

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 5.399.018 (Euro 5.810.003 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2013
- Fondo T.F.R.	5.810.003	4.558.530	4.969.515	5.399.018
Totali	5.810.003	4.558.530	4.969.515	5.399.018

Il Fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2013 degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti alla Riforma della previdenza completa, Legge Finanziaria 2007, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo a fine esercizio è diminuito però nelle movimentazioni dell'esercizio si rileva un incremento determinato dalla rivalutazione sugli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti e decrementi dagli utilizzi derivanti dalle liquidazioni per anticipazioni o per cessazione del rapporto di lavoro.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 52.734.978 (Euro 57.496.861 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione	Di cui ammontare oltre 5 anni
Entro 12 mesi	10.644.056	14.424.906	-3.780.850	0
- Mutui ipotecari	722.020	705.549	16.471	0
- Altri debiti verso banche	9.922.036	13.719.357	-3.797.321	0
Oltre 12 mesi	11.062.772	11.519.505	-456.733	0
- Mutui ipotecari	9.714.437	10.479.693	-765.256	3.504.556
- Altri debiti verso banche ...	1.348.335	1.039.812	308.523	239.227
Totale debiti verso banche	21.706.829	25.944.411	-4.237.582	3.743.783
a) Entro 12 mesi	306.649	297.316	9.333	0
b) Oltre 12 mesi	558.012	855.344	-297.332	0
Totale debiti verso altri finanziatori	864.661	1.152.660	-287.999	0
Acconti entro 12 mesi	10.489	13.586	-3.097	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.189	34	4.155	0
Totale acconti	14.678	13.620	1.058	0
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	12.917.327	13.696.104	-767.606	0
Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	1.957	2.898	-941	0
Totale debiti verso fornitori	12.919.284	13.699.002	-768.547	0
Debiti verso controllate entro 12 mesi	993.695	1.744.764	-811.069	0
TOTALE DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	993.695	1.744.764	-751.069	0
Debiti verso collegate entro 12 mesi	0	32.110	-43.281	0
TOTALE DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	0	32.110	-43.281	0

- IRPEG/IRES	-6.615	4.286	-10.901	0
- Erario c/iva sospensione	600	600	0	0
- Debiti v/IRPEF lavoro subordinato	1.868.387	1.712.668	155.719	0
- Debiti v/IRPEF lavoro autonomo	50.655	59.615	-8.960	0
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	1.913.027	1.777.169	135.858	0
Debiti v/istituti di previdenza entro 12 mesi	3.596.877	3.436.086	160.791	0
TOTALE DEBITI ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	3.596.877	3.436.086	160.791	0
Altri debiti entro 12 mesi	10.402.419	9.232.959	1.169.460	0
Altri debiti oltre 12 mesi	323.508	464.080	-140.572	0
TOTALE ALTRI DEBITI	10.725.927	9.697.039	1.028.888	0
Totale	52.734.978	57.496.861	-4.761.883	3.743.783

Nel 2013 i saldi che si riferiscono ai consorzi sono stati riclassificati da "Debiti vs imprese collegate" a "Debiti verso fornitori" e "Debiti verso altri".

Di seguito si riportano i dettagli dei debiti commerciali e degli altri debiti del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono stati riclassificati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Fregene Zerotre	14.485
- Care Expert	10.202
Totale debiti verso fornitori	24.687

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Consorzio 3C	50.000
- Consorzio Scandiano Zerosei	45.000
Totale debiti verso altri	95.000

Il debito verso gli Istituti bancari evidenzia una diminuzione rispetto all'esercizio precedente per un minor utilizzo dei finanziamenti bancari a breve e per la diminuzione del debito dei finanziamenti a mutuo a seguito del loro regolare pagamento.

Il debito verso fornitori evidenzia un diminuzione di Euro 743.860 generato dalla maggiore disponibilità finanziaria collegata alla rinegoziazione delle condizioni contrattuali di fornitura. Si rileva una diminuzione dei giorni medi di pagamento che passano dai 129 giorni nell'esercizio 2012 agli attuali 116 giorni per l'esercizio 2013.

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

- Euro 3.828.998 per debiti verso dipendenti per competenze busta paga di dicembre 2013;
- Euro 2.135.766 per debiti verso dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti alla data di fine esercizio;
- Euro 1.885.365 per debiti su Depositi cauzionali versati al momento dell'accoglienza dagli ospiti delle strutture per anziani e da restituirsì solamente al termine della loro permanenza in struttura ed in assenza di insolvenze sui crediti.
- Euro 335.615 per il debito relativo al Legato testamentario, concesso da un "benemerito" cittadino, che fu residente nel comune di Scandiano, al gestore della struttura CRA Al Parco Scandiano (RE), finalizzato alla copertura delle future spese di miglioramento e manutenzioni straordinarie sulla precitata struttura per anziani.

Nei "Debiti verso imprese controllate" e "Debiti verso imprese collegate" sono stati classificati i debiti di natura commerciale nei confronti delle stesse società. Per una maggiore dettaglio si rimanda alla 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	10.644.056	7.318.990	3.743.783	21.706.829
Debiti verso altri finanziatori	306.649	558.012	0	864.661
Acconti (ricevuti)	10.489	4.189	0	14.678
Debiti verso fornitori	12.917.327	1.957	0	12.919.284
Debiti verso imprese controllate	993.695	0	0	993.695
Debiti verso imprese collegate	45.000	0	0	45.000
Debiti tributari	1.913.027	0	0	1.913.027
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.596.877	0	0	3.596.877
Altri debiti	10.402.683	323.508	0	10.725.927
Totali	40.786.496	8.204.699	3.743.783	52.734.978

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	11.270.372	10.436.457	21.706.829
Debiti verso altri finanziatori	214.661	650.000	864.661
Acconti (ricevuti)	14.678	0	14.678
Debiti verso fornitori	12.919.284	0	12.919.284
Debiti verso imprese controllate	993.695	0	993.695
Debiti verso imprese collegate	45.000	0	45.000
Debiti tributari	1.913.027	0	1.913.027
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.596.877	0	3.596.877
Altri debiti	10.680.927	0	10.680.927
Totali	41.648.521	11.086.457	52.734.978

Di seguito un dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali:

Ente Finanziatore	Valore originario mutuo	Motivazione	Valore della garanzia ipotecaria
Debiti verso banche			
> Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	600.000	Mutuo fondiario per la costruzione dell'RSD di Fiorenzuola d'Arda (PC)	900.000
> Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	3.600.000	Mutuo edilizio per la costruzione della Rsa Felicia in La Spezia	5.400.000
> Banca Popolare dell'Emilia Romagna	500.000	Mutuo fondiario per la costruzione del Nido per l'Infanzia nel Comune di Mesero (MI)	900.000
> Unipol Banca spa in pool CCFS e	2.500.000	Mutuo fondiario per ampliamento e	5.000.000

Coopfond		ristrutturazione della RSA "Dr Mario Leone "in Comune di Mesero	
> Banca Carige spa	4.770.000	Mutuo Fondiario per l'acquisto diritto di superficie con annesso fabbricato CSA Sant'Urbano (PD)	9.000.000
Debiti verso altri finanziatori			
> Coopfond spa	1.300.000	Finanziamento a supporto del piano di sviluppo aziendale	25% Capitale Sociale Villa Elvira srl
Totali	13.270.000		21.200.000

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 2.651.458 (Euro 3.139.392 nel precedente esercizio).

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Ratei passivi	265.637	206.882	58.755
Risconti passivi	623.861	1.027.939	-404.078
Risconti pluriennali	1.761.960	1.904.571	57.241
Totali	2.651.458	3.139.392	-487.934

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

Descrizione	Esercizio al 31/12/2013	Esercizio al 31/12/2012	Variazione
- Ratei passivi	265.637	206.882	58.755
Tredicesima-Quattordicesima mensilità	19.174	17.368	1.806
Interessi passivi su mutui	9.600	10.450	-850
Canoni manutenzione programmata	3.738	3.180	558
Altri	233.125	175.884	57.241
- Risconti passivi entro 12 mesi	623.861	1.027.939	-404.078
- Risconti passivi oltre 12 mesi	1.761.960	1.904.571	-142.611
Plusvalenza	1.701.793	1.823.350	-121.557
Altri	60.167	81.221	-21.054
Totale ratei e risconti	2.651.458	3.139.392	-487.934

Per le voci Risconti passivi entro ed oltre 12 mesi ammontano a complessivi Euro 2.385.821 si riportano di seguito le posizioni che lo compongono:

- per Euro 1.823.350 sulla plusvalenza realizzata nell'esercizio 2010 dalla cessione dell'immobile utilizzato dalle strutture Villa Tamerici e RSD IL Gabbiano, di cui Euro 121.557 entro 12 mesi e per Euro 1.701.793 oltre 12 mesi.
- per Euro 479.732 per ricavi fatturati anticipatamente di competenza dell'esercizio successivo.
- per Euro 56.263 sul contributo in conto gestione ricevuto dal comune di Sarzana sulla costruzione e gestione del Centro Diurno Casa Protetta Sabbadini di competenza degli esercizi successivi.
- per Euro 26.476 risconti provenienti da diverse e piccole situazioni.

Garanzie, impegni e rischi

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

Descrizione	Esercizio al 31/12/2013	Esercizio al 31/12/2012	Variazione
Fidejussione a imprese controllate da Aristotele spa	0	51.646	- 51.646
Fidejussione controllata Aranova Zerotre	1.100.000	1.100.000	0
Fideiussioni controllata Milano Welfare	1.440.000	1.440.000	0
Fidejussioni a società collegate	2.794.100	7.619.100	- 4.825.000
Fidejussioni a terzi	8.931.983	2.675.535	6.256.448
Fidejuss.assicurative ed impegni c/lavori	28.506.461	17.145.391	11.361.070
Impegni su contratti di leasing	4.867.924	5.515.799	- 647.875
Totali	47.640.468	35.547.471	12.092.997

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 10.925.853, mentre l'ammontare delle fidejussioni rilasciate indirettamente è di Euro 3.340.230.
- Le fideiussioni assicurative rilasciate da primarie compagnie di assicurazioni, in particolar modo dalla compagnia Unipol Assicurazioni spa, ammontano a complessivi Euro 28.506.461 quale copertura danni sul rischio inadempimenti contrattuali a favore delle stazioni appaltanti.
- Nella voce "Impegni su contratti di leasing" viene esposto l'ammontare del residuo debito contrattuale a favore delle società di leasing per Euro 3.889.015 su leasing immobiliari, per Euro 978.909 su leasing operativi autoveicoli, mobili ed attrezzature.

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

- per Euro 8.845.075 relativamente ai canoni dei leasing immobiliari sottoscritti dalla Vivere Insieme srl per gli immobili delle strutture RSA Quarenghi e RSA Baroni;
- per Euro 654.228 relativamente ai canoni dei leasing operativi sottoscritti dalla Milano Welfare spa, per i mobili, arredi ed attrezzatura presso le strutture RSA Quarenghi e RSA Baroni.

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 al 31/12/13	Esercizio al 31/12/12	Variazione
TOTALE Ricavi	107.956.248	105.793.287	2.162.961

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione
Ricavi Settore Anziani	77.899.884	76.438.527	1.461.357
Emilia-Romagna	32.393.943	31.331.887	1.062.056
Lombardia	27.701.219	27.418.970	282.249
Veneto	10.502.291	9.817.831	684.460
Liguria	6.568.192	7.057.248	-489.056
Toscana	734.239	812.591	-78.352

Ricavi settore infanzia-minori	17.108.522	16.116.212	992.310
Emilia-Romagna	10.521.190	10.362.564	158.626
Lombardia	630.295	630.829	-534
Liguria	2.922.166	2.815.910	106.256
Trentino-Alto-Adige	460.351	442.080	18.271
Lazio	1.765.600	1.260.182	505.418
Veneto	644.893	604.647	40.246
Toscana	164.027	0	164.027
Ricavi settore Handicap	12.725.738	13.021.794	-296.056
Emilia-Romagna	7.460.649	7.561.497	-100.848
Liguria	1.797.038	1.863.824	-66.786
Toscana	1.137.590	1.283.214	-145.624
Lombardia	1.625.323	1.530.710	94.613
Veneto	705.138	782.549	-77.411
Ricavi settore sanitario	222.104	216.755	5.349
Emilia-Romagna	188.133	197.735	-9.602
Nuova Riga	33.971	15.270	18.701
Lombardia	0	3.750	-3.750
TOTALE RICAVI	107.956.248	105.793.287	2.162.961
Totali	107.956.248	105.793.287	2.162.961

Si è proceduto ad esporre i ricavi raggruppandoli per settore di attività ed area geografica al fine di dare una rappresentazione maggiormente significativa sulla crescita della cooperativa nei vari servizi e nei territori in cui opera.

L'ammontare dei ricavi è aumentato del 2,04 % suddivisa nei settori in cui opera la cooperativa come segue:

Settore anziani e sanitario: le attività relative ai servizi socio assistenziali rivolti agli anziani hanno registrato un incremento dei ricavi pari al 1,91%.

Settore infanzia e minori: le attività relative ai servizi educativi hanno registrato un aumento dei ricavi pari al 6,16%.

Settore disabili: le attività relative ai servizi assistenziali ed educativi rivolte a minori e adulti portatori di disabilità fisiche o psichiche hanno registrato una diminuzione dei ricavi pari allo 2,27%.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.539.404 (Euro 3.055.080 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
- Altri ricavi e proventi	1.815.914	2.620.447	-804.533
> SOPRAVVENIENZE ORDIN.ATT	1.038.000	1.674.054	-636.055
> RICAVI DIVERSI	755.535	928.251	-172.716
> ABBUONI ATTIVI	149	181	-32
> RICAVI RIVERSAMENTO COMP	22.230	17.960	4.270
- Proventi immobiliari per affitti attivi	3.306	3.320	-14
- Contributi in conto esercizio	529.755	275.567	254.188
> CONTRIBUTI IN C/ESERCIZI	7.598	10.788	-3.190
> CONTRIBUTI IN C/GESTIONE	482.076	226.226	255.850
> CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI	20.234	21.670	-1.436
> LIBERALITA' RICEVUTE	19.847	16.883	2.964
- Proventi per indennizzi assicurativi	19.592	11.137	8.455

- Ripristino valore di precedenti svalutazioni	44.363	0	44.363
- Plusvalenze ordinarie	126.474	144.609	-18.135
Totali	2.539.404	3.055.080	-515.676

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

- Dal Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nelle Imprese Cooperative - Fon.Coop per Euro 161.377 per la realizzazione del piano formativo aziendale anno 2013.
- Dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le politiche della famiglia per Euro 89.965 su un contributo ammesso ai sensi dell'art. 9 Legge 53/2000 di complessivi Euro 155.806 per il progetto "RigenerAzioni sistemi di welfare aziendale in Coopselios" realizzato nel periodo dal 14.05.2012 al 13.11.2013.
- Da Mediafriends Onlus – La Fabbrica del sorriso 2012 per Euro 167.403 per la realizzazione di vari progetti a sostegno dei minori in difficoltà da realizzarsi nelle province di Piacenza e La Spezia.

La voce "Sopravvenienze ordinarie attive" è composta per Euro 444.295 da maggiori ricavi o minori costi non previsti realizzati nell'esercizio 2013 ma di competenza dell'esercizio precedente, per Euro 366.322 dalla chiusura di accantonamenti al Fondo Rischi per contenziosi legali che in corso d'anno si sono chiusi con un esborso da parte della Cooperativa meno oneroso del previsto, per Euro 227.383 dalla chiusura della previsione di costi di conguaglio utenze da ricevere mai pervenuti.

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. Inoltre accoglie per Euro 121.557 la quota di competenza dell'esercizio corrente della plusvalenza realizzata sulla cessione, avvenuta nell'esercizio 2010, dell'immobile che ospita la struttura per anziani Centro Servizi Villa Tamerici e la RSD Il Gabbiano. Per il restante parte dell'importo complessivo 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 3.891.961 (Euro 3.903.517 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	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
-Materie prime	3.235.868	3.259.940	-24.072
Generi alimenatri	322.766	308.771	13.995
Parafarmaci	270.082	271.619	-1.537
Presidi per l'incontinenza	769.690	765.078	4.612
Farmaci	486.972	494.205	-7.233
Materiale didatt. e animaz.	111.348	101.291	10.057
Vestiaro	101.115	107.099	-5.984
Prodotti per l'igiene	212.209	199.594	12.615
Materiali di consumo	961.686	1.012.281	-50.595
- Materiale di pulizia	210.546	207.165	3.381
Detersivi	210.546	207.165	3.381
- Cancelleria	170.850	205.832	-34.982
Cancelleria e stampanti	170.850	205.832	-34.982
- Carburanti e lubrificanti	227.458	212.677	14.781
Carburanti e lubrificanti	227.458	212.677	14.781
Varie automezzi	47.239	17.903	29.336
Totali	3.891.961	3.903.517	-11.556

Si rileva una lieve diminuzione di costi pari al 0,29 % rispetto all'anno precedente derivante da mirate politiche di acquisto e dalla continua verifica delle condizioni di acquisto che hanno permesso di ottenere le migliori condizioni di mercato possibili.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 24.257.457 (Euro 24.430.694 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazioni
INDUSTRIALI	15.910.352	15.595.603	314.749
- Servizi per acquisti	9.352.834	9.421.066	-68.232
- Energia elettrica	1.680.012	1.610.026	69.986
- Gas	1.487.278	1.346.281	140.997
- Acqua	392.436	374.304	18.132
- Spese di manutenzione e riparazione	2.997.792	2.843.926	153.866
AMMINISTRATIVI	6.983.635	7.551.504	-567.869
- Spese telefoniche	457.557	406.314	51.243
- Spese e consulenze legali	115.857	214.154	-98.297
- Spese di aggiornam., formazione e addestram.	321.968	247.689	74.279
- Servizi e consulenze tecniche	4.945.112	5.572.472	-627.360
- Compensi agli amministratori	39.191	35.898	3.293
- Assicurazioni	490.195	440.404	49.791
- Spese di rappresentanza	27.748	25.676	2.072
- Spese di viaggio e trasferta	586.007	608.897	-22.890
COMMERCIALI	1.363.470	1.283.587	79.884
- Pubblicità	201.691	251.741	-50.050
-Oneri Consortili	144.041	145.065	-1.024
-Spese gestione automezzi in locazione	132.389	166.958	-34.569
- Altri	885.349	719.822	165.527
Totali	24.257.457	24.430.694	-173.236

Le Spese di servizi rientranti nel gruppo "Industriali" sono aumentate del 2,00% rispetto all'anno precedente in quanto sono costi variabili strettamente correlati all'aumento delle attività produttive.

Le Spese di servizi rientranti nei gruppi "Amministrativi" e "Commerciali", sono diminuite a seguito del costante monitoraggio e razionalizzazione delle procedure aziendali finalizzate a contenere tutti i costi che abbiano natura fissa perché non correlati alle variazioni dei volumi delle attività aziendali.

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 8.326.016 (Euro 8.088.494 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
- Affitti e locazioni	6.925.669	7.451.472	-525.803
> CANONI LOCAZIONE AUTOMEZZI	177.385	186.828	-9.443
> AFFITTI DI STRUTTURA	6.572.066	7.054.892	-482.826
> LOCAZIONE ATTREZZATURE	76.344	99.651	-23.307
> AFFITTI SEDI	53.780	52.941	838
> LOCAZIONE MACCHINE- ATTREZZATURE	15.758	15.774	-16
> CANONI LOCAZIONE AUTOMEZZI	26.688	39.099	-12.411
> AFFITTO LOCALI PER FORMAZIONE	3.649	2.287	1.362
- Canoni di leasing beni mobili	1.400.347	637.022	763.325
> LEASING SU STRUTTURE	968.825	247.222	721.603
> LEASING SEDE	431.522	389.799	41.723
Totali	8.326.016	8.088.494	237.522

I costi relativi alla voce "Affitti di struttura" sono diminuiti per effetto della chiusura del rapporto di affitto immobiliare per le strutture Villa Tamerici ed Il Gabbiano come conseguenza diretta del subentro di Coopselios nel contratto di leasing immobiliare sottoscritto a suo tempo dalla nostra partecipata HCC srl .

Sui contratti sono state applicate tutti gli adeguamenti Istat di legge, laddove previsti contrattualmente.

La voce leasing su strutture è aumentata per effetto del subentro di Coopselios sul contratto di leasing immobiliare delle sopracitate strutture Villa Tamerici ed Il Gabbiano. Inoltre sono stati accesi a fine esercizio 2012 contratti di leasing per l'acquisto di mobili ed arredi presso le strutture per anziani a Meolo (VE) e Pio ritiro Cerati (PC).

Costi per il personale

I costi per il personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 64.571.985 (Euro 62.495.422 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
COSTO DEL LAVORO SOCI	49.418.788	48.910.454	508.334
- Salari e stipendi soci	36.414.870	36.035.825	379.045
- Oneri sociali soci	10.278.083	10.147.496	130.587
- Trattamento fine rapporto soci	2.701.412	2.725.537	-24.125
- Altri costi soci	24.423	1.596	22.827
COSTO DEL LAVORO NON SOCI	14.619.460	12.327.069	2.292.391
- Salari e stipendi non soci	10.875.565	9.215.992	1659.573
- Oneri sociali non soci	3.035.347	2.526.264	509.083
- Trattamento fine rapporto non soci	708.316	584.633	123.683
- Altri costi non soci	232	180	52
ALTRI COSTI NON SOCI	713.737	1.257.899	-544.162
- Tirocinanti	11.097	3.398	7.699
- Lavoro interinale	702.640	1.254.501	-551.861
Totali	64.751.985	62.495.422	2.256.563

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 76,32% sul totale dei costi del lavoro. Tale categoria di costi evidenzia una diminuzione del 1,94 % rispetto all'esercizio precedente da imputare ad una maggiore attenzione alla flessibilità dei tempi di lavoro nel rispetto degli standard regionali sui minutaggi di assistenza, da un minore aumento salariale rispetto all'anno precedente derivante dalla sola ed ultima tranche erogata nell'esercizio in virtù dell'ultimo rinnovo CCNL di categoria ad oggi scaduto ed in vacanza contrattuale. Dalle indicazioni delle parti sociali, che a suo tempo conclusero il rinnovo contrattuale CCNL di categoria Parte economica, stabilirono allora che per l'esercizio 2013 non ci saranno ulteriori aumenti contrattuali.

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 è rappresentata dalle spese sostenute in relazione alle transazioni sindacali su licenziamenti per interruzione di rapporto da socio e dal rapporto di lavoro.

Costi per Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.054.117 (Euro 3.340.958 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci degli ammortamenti è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	659.933	596.760	63.173
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.394.184	1.290.238	103.946
Totali	2.054.117	1.886.998	167.119

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

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

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazioni
Svalutazione crediti compresi nell'Attivo Circolante	0	1.453.960	-1.453.960
Totali	0	1.453.960	-1.453.960

Nell'esercizio non si è provveduto alla svalutazione crediti ma ad una riduzione del fondo al fine di adeguarlo alle risultanze della Relazione sul rischio crediti che ammonta ad Euro 2.732.879.

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

Il valore relativo alla variazione in aumento delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è iscritto nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 53.822 (Euro - 71.591 variazione 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 1.065.791 (Euro 1.782.278 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
13) Altri accantonamenti	1.065.791	1.782.278	-716.487
Totali	1.065.791	1.782.278	-716.487

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

- per Euro 140.984 al Fondo controversie legali
- per Euro 320.980 al Fondo oneri contrattuali
- per Euro 603.827 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 2.215.442 (Euro 2.242.694 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
- Valori bollati	0	7.111	-7.111
- Abbonamenti riviste, giornali ...	18.116	11.491	6.625
- Imposte,tasse,diritti deducibili	53.513	60.362	-6.849
- Ici / Imu	100.868	71.886	28.982
- Servizi mensa	241.583	207.282	34.301
- Oneri di utilità sociale	708.161	595.001	113.160
- Sopravvenienze ordinarie passive	363.620	482.126	-118.506
- Minusvalenze ordinarie su vendite cespiti	6.904	14.053	-7.149
- Spese indeducibili, multe e sanzioni	42.916	93.541	-50.625
- Contributi associativi	202.846	200.788	2.058
- Altri oneri di gestione	271.611	304.397	-32.786
-Bilancio sociale, Coopselios notizie	13.637	27.835	-14.198
-Spese per oneri bancari e oneri su fidej bancarie	191.667	166.821	24.846
Totali	2.215.442	2.242.694	-27.252

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

- la voce "Oneri di utilità sociali" è aumentata per Euro 113.160 rispetto all'anno precedente. Questi oneri rientrano nelle spese gestite dalle sezioni soci per tutte le attività sociali rivolte ai soci con una sempre maggiore attenzione nella realizzazione di convenzioni di varia natura a favore dei nostri soci.
- La voce "Sopravvenienze ordinarie passive", è diminuita di Euro 118.506 rispetto all'esercizio precedente. Tale diminuzione di costi è stata ottenuta da una maggiore efficienza nel rilevare in bilancio dell'esercizio il 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 224.822 e sono state coperte utilizzando il Fondo rischi accantonato negli esercizi precedenti.

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	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Da Imprese Controllate	0	0	0
Altri	1.675	14.826	-13.151
> Plusvalenza vendita partecipazioni	0	0	0
> Dividendi in altre partecipazioni	1.421	14.175	-12.754
> Proventi diversi da altre partecipaz.	254	651	-397
Totali	1.675	14.826	-13.151

Altri proventi finanziari:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	21.661	0	21.661
- Plusvalenze diverse	21.661	0	21.661
Altri	224.033	242.267	-18.234
- Interessi attivi diversi	51.142	40.418	10.724
- Interessi attivi c/c bancari	172.891	201.849	-28.958
Totali	245.694	242.267	3.427

Interessi ed altri oneri finanziari:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
- Interessi pass. vs/banche	198.918	260.419	-61.501
- Interessi passivi su mutui	314.655	410.988	-96.333
- Altri oneri finanziari	12.870	32.899	-20.029
Totali	526.443	704.306	-177.863

La voce "Proventi da partecipazioni" presenta una variazione in aumento per Euro 21.661 generata dalla vendita di azioni Parco spa per il valore complessivo di Euro 100.000 alla partecipata Retecoop srl. La valutazione delle singole azioni Parco spa è stata determinata da una Relazione giurata di stima rilasciata da parte di un professionista esterno ed indipendente. Il credito così generato è stato compensato con il debito verso la partecipata derivante dalla sottoscrizione all'aumento di capitale sociale di pari importo.

La voce "Interessi ed altri oneri finanziari" presenta una variazione in diminuzione per Euro 177.863 determinata dal miglioramento della situazione finanziaria ottenuto dal recupero crediti da clienti pubblici, a seguito del Decreto legge Sblocca debiti Pubblica Amministrazione, dalla minore incidenza degli interessi passivi sui mutui ipotecari a tasso variabile e da una continua rinegoziazione delle condizioni bancarie.

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	27.526	44.198	-16.672
Totali	27.526	44.198	-16.672

Svalutazioni di attività finanziarie:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Svalutazioni di partecipazioni collegate	0	0	0
Svalutazioni di partecipazioni altre	619.637	111.005	508.632
Svalutazioni di partecipazioni controllate	280.269	16.596	263.673
Totali	899.906	127.600	772.306

La voce "Rivalutazioni di attività finanziarie" è determinata dal ripristino di valore di partecipazioni. Per maggiori informazioni si rimanda alla voce "Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni" dello Stato patrimoniale attivo.

La voce "Svalutazione di attività finanziarie" è determinata dalla svalutazione delle partecipazioni in presenza di perdite

aventi carattere durevole. Per maggiori informazioni si rimanda alla voce "Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni" dello Stato patrimoniale attivo.

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	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Differenze da arrotondamento	-4	-3	-1
Proventi straordinari	0	883.309	-883.309
Totali	-4	883.306	-883.310

La voce "Oneri straordinari" non è stata movimentata durante l'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono costituite dall'imposta IRAP di competenza dell'esercizio. Ai fini dell'imposta IRES la cooperativa usufruisce della totale esenzione a seguito dell'integrale applicazione delle agevolazioni previste 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
- IRES	0	16.587	-16.587
- IRAP	970.195	978.047	-7.852
Totali	970.195	994.634	-24.439

La voce "Imposte sul reddito" evidenzia una variazione in diminuzione dell'imposta IRAP di Euro 7.852 rispetto all'esercizio precedente.

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

- L'applicazione del Cuneo fiscale, come previsto dall'art. 11 del D.Lgs. n. 446/1997 e dall'art. 2 D.Lgs n. 201/2011, ha comportato una riduzione della base imponibile IRAP di complessivi Euro 27.840.513 corrispondente ad un minor carico fiscale per IRAP di Euro 732.205 calcolato su un onere fiscale teorico del 2,63 %.
- La Risoluzione N. 34/E del 05.02.2008 della Direzione Centrale Normativa e Contenzioso delle Agenzie delle Entrate afferma che i ricavi per rimborso costi di solo mano d'opera, costi non detraibili ai fini IRAP, sono da escludere dalla base imponibile IRAP. Tenuto conto che i ricavi generati dagli "Oneri di rilevanza sanitaria" della Regione Veneto sono composti dal solo rimborso costi di mano d'opera ed in applicazione della citata Risoluzione N. 34/E si è provveduto ad effettuare una variazione in diminuzione dalla base imponibile IRAP di Euro 4.872.567 che ha comportato un minor carico fiscale per IRAP di Euro 128.148 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 OIC n. 25, 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 2013
Differenza tra il valore ed i costi della produzione esclusi il costo del personale, la svalutazione crediti e altri accantonamenti	69.696.836
Costi rilevanti (non deducibili) ai fini IRAP	1.090.933
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-5.989.221
Deduzione per assicurazioni obbligatorie – Inail	-548.881
Deduzione forfetaria e dei contributi previdenziali e assistenziali per l'applicazione delle agevolazioni del Cuneo Fiscale	-27.291.632
Imponibile IRAP teorico	36.958.035
Onere fiscale teorico (2,63 % media su regioni in cui si opera)	
IRAP corrente esercizio	970.195

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:

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.

Descrizione	ABF Leasing	ABF Leasing	ABF Leasing	ABF Leasing	Centro Leasing spa
Data stipula contratto	27.10.2009	27.10.2009	23.12.2009	11.02.2010	25.10.2010
Bene utilizzato per	Arredi e mobili RSA S. Urbano	Arredi e mobili Minialloggi Quarenghi	Attrezzatura cucina RSA Felicia – La Spezia	Arredi e mobili RSA Felicia – La Spezia	Mobili sede Coopselios Piacenza
Durata contratto di leasing - anni	5	5	5	5	6,5
Maxi canone pagato	22.081	18.498	8.562	36.119	6.025
Val. attuale rate canone non scadute	35.218	29.516	17.673	74.537	15.698
Val. attuale dell'opzione di riscatto	2.197	1.844	853	3.594	400
Onere finanziario effettivo	1.412	1.144	645	2.725	673
Costo sostenuto dal cedente	220.801	184.971	85.624	361.189	40.173
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	101.568	85.087	49.662	209.490	23.300
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	26.496	22.197	10.275	43.343	4.821

Descrizione	Credit Agricole Leasing	Quorum spa	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa non ancora partito	Alba Leasing spa
Data stipula contratto	27/06/2012	30/06/2012	26/09/2012	26/09/2012	26/09/2012
Bene utilizzato per	Immobile sede di Via Gramsci	Immobile sede di Via Gramsci	Mobili e attrezzature RSA Meolo	Mobili e attrezzature CD Meolo	Mobili e attrezzature RSA Meolo
Durata contratto di leasing - anni	18	18	5	5	5
Maxi canone pagato	459.000	100.300	6.792		20.047
Val. attuale rate canone non scadute	2.977.249	805.876	50.040		149.137
Val. attuale dell'opzione di riscatto	35.760	5.583	669		1.995
Onere finanziario effettivo	69.145	19.185	2.143		6.385
Costo sostenuto dal cedente	3.591.100	1.000.300	66.929	38.358	199.472
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	3.375.634	940.282	58.898	38.358	175.535
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	107.733	30.009	8.031		23.937

Descrizione	Alba Leasing spa partito nel 2013	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa	Alba Leasing spa	Pico Leasing (ex Girasole)	ABF Leasing (ex HCC)
Data stipula contratto	26/09/2012	03/09/2012	06/12/2012	06/12/2012	03/11/2003	03/12/2010
Bene utilizzato per	Mobili e attrezzature RSA Meolo	Cucina RSA Meolo	Arredi RSA Pio Cerati	Arredi RSA Pio Cerati	Uffici Sede La Spezia	Immobile Villa Tamerici RO
Durata contratto di leasing - anni	5	5	5	5	12	18
Maxi canone pagato	20.096	13.960	17.124	62.329	40.500	900.000
Val. attuale rate canone non scadute		99.910	29.556	108.038	36.173	5.773.286
Val. attuale dell'opzione di riscatto	2.000	1.386	532	1.945	25.166	74.882
Onere finanziario effettivo	6.401	5.203	1.510	5.516	609	129.310
Costo sostenuto dal cedente	199.960	138.596	53.200	194.465	223.067	7.650.000
Valore residuo del bene in leasing considerato immobilizzazione	175.965	105.332	40.432	147.793	152.801	6.732.000
Ammortamento virtuale e rettifiche di valore dell'esercizio	23.995	16.632	6.384	23.336	6.692	229.500

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
Credemleasing spa	1	41.397	60 mesi	414

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	2.588	2.514	74
Operai	295	288	7
Dirigenti	5	5	0
Totali	2.888	2.807	81

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 ai componenti degli Organi sociali	Esercizio anno corrente	Esercizio anno precedente	Variazioni
Componenti del Consiglio di amministrazione	31.580	27.982	3.598
Componenti del Collegio sindacale	11.311	11.856	-545
Componenti Organo di Vigilanza	10.000	10.900	-900
Totali	52.891	50.738	2.153

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

L'importo totale dei corrispettivi pagati alla società Ria Grant Thornton per la revisione legale dei conti e certificazione del bilancio è pari a Euro 24.785 (Euro 23.109 nel precedente esercizio) e per Euro 6.500 per altri servizi di sottoscrizione dichiarazione IVA e organizzazione contabile.

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, e per tale motivo 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;
- ha il numero dei soci volontari 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 a seguito della variazione del criterio di gestione dei ristorni stessi, deliberato 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	49.418.788
Costo totale del lavoro (voce B9)	Euro	64.751.985

Scambio mutualistico pari al 76,32 % pertanto in condizione di prevalenza

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	1.757.408
b) Avanzo di gestione generato dai soci:	Euro	1.341.254
rigo a) per la percentuale di prevalenza (1.757.408 x 76,32 %)		

Verifica importo del ristorno

c) Trattamento retributivo complessivi corrisposti ai soci	Euro	36.414.869
d) Ristorno degli avanzi di gestione	Euro	0

Gli amministratori propongono di non erogare ristorni per l'esercizio 2013, come da delibera del Consiglio di amministrazione in data 15.05.2014.

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 31.12.2013.

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione (Guido Saccardi) FIRMATO
Il presente Bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

RENDICONTO FINANZIARIO PER FLUSSI DI CASSA	12/2013	12/2012
A. DISPONIBILITÀ LIQUIDE INIZIALI	18.890.468	19.654.327
B. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO		
Utile (perdita) del periodo	1.757.408	1.993.958
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	659.933	596.760
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.394.184	1.290.238
(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	(126.474)	(144.609)
(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	872.380	83.402
Svalutazione dei crediti	0	1.453.960
Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	188.137	970.953
Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(410.985)	(387.842)
Variazione del capitale di esercizio		
Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	53.822	(71.591)
Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	8.744.354	(4.513.340)
Altre attività: (incrementi) / decrementi	912.566	(1.243.908)
Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	(1.561.839)	885.912
Altre passività: incrementi / (decrementi)	837.603	1.198.074
Totale	13.321.089	2.111.967
C. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
<i>(Investimenti) in immobilizzazioni:</i>		
immateriali	(258.597)	(1.008.338)
materiali	(1.190.574)	714.377
finanziarie	(650.083)	(622.925)
Totale	(2.099.254)	(916.886)
Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	0	0
Totale	(2.099.254)	(916.886)
D. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Variaz. attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	(291.000)	(49.500)
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	(48.063)	0
Variaz. passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	(754.065)	(1.469.919)
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	(3.771.516)	(307.875)
Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	25.608	(86.914)
Totale	(4.839.036)	(1.914.208)
E. (DISTRIBUZIONE DI UTILI)	(59.819)	(44.732)
F. FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	6.322.980	(763.859)
G. DISPONIBILITÀ LIQUIDE FINALI (A + F)	25.213.448	18.890.468

3. Relazione sulla Gestione del Bilancio Ordinario

Relazione sulla gestione del Bilancio Ordinario chiuso al 31.12.2013

Care Socie, cari Soci,

in qualità di Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione, sono a presentare il Bilancio Ordinario dell'esercizio 2013 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 27 giugno 2013, 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 2013, 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 E LE POLITICHE DI WELFARE

Nel 2013 la morsa della crisi ha continuato a serrare l'economia del nostro Paese, economia che rispetto all'anno precedente ha peggiorato parecchi dati macroeconomici.

Disoccupazione (quasi quattro milioni i disoccupati) in aumento soprattutto tra i giovani (il 40% al di sotto dei 25 anni, i "neet", acronimo anglosassone che classifica coloro che non studiano, che non lavorano e che non fanno nemmeno formazione ... al 15%), forte aumento del precariato sempre soprattutto per le giovani generazioni, ammortizzatori sociali in progressivo esaurimento, circa 10 milioni di persone in condizioni di povertà relativa con la metà di esse in condizioni di povertà assoluta (l'8% della popolazione totale), diseguaglianze insopportabili nella distribuzione del reddito (il 10% delle famiglie possiede quasi il 50% della ricchezza nazionale ma il 50% delle famiglie non ne possiede il 10% ...), corruzione entrata a far parte come elemento di sistema nei rapporti tra imprese e pubbliche amministrazioni (cronaca di oggi ma che ormai è divenuto corso e ricorso di vichiana memoria), evasione fiscale a livelli drammatici che mina alle fondamenta la fiscalità generale su cui si dovrebbe reggere il Sistema Paese, stretta creditizia e finanziaria, in parte allentata, che continua a frenare lo sviluppo delle imprese, allargamento dell'area dell'esclusione sociale (quasi un terzo della popolazione totale è a rischio povertà e esclusione sociale)... e potremmo continuare.

Nel settore del welfare, pur con la nota positiva di fine anno del ripristino delle condizioni Iva non penalizzanti per la cooperazione sociale (ma non cantiamo ancora definitivamente vittoria ...), il decreto sui tagli lineari alla spesa sociale e sanitaria ha sollecitato solerti funzionari delle amministrazioni locali e sanitarie a comportamenti di applicazione meccanicistica ed indiscriminata delle percentuali di taglio senza interrogarsi criticamente e approfondire le cause delle reali inefficienze del sistema.

Aggiungiamo a questo la forte riduzione dei fondi nazionali per le politiche sociali, per la non autosufficienza, per la famiglia, per l'infanzia, per le politiche giovanili, per l'immigrazione, la riduzione dei trasferimenti agli enti locali per i servizi sociali: un sistema di welfare che in sostanza penalizza le fasce più deboli della popolazione e che è assente nei bisogni sociali emergenti lasciando ampi spazi al mercato informale della cura e dell'educazione.

E' in questo panorama che il Terzo Settore - siamo d'accordo con chi recentemente ha contestato questa denominazione perché si dovrebbe parlare più propriamente di Primo Settore vista l'importanza crescente del welfare e lo stato "comatoso" in cui versano gli altri settori economici ... - sta cercando di produrre le risposte che servono al Paese.

La cooperazione sociale, la nostra Cooperativa ne rappresenta un esempio concreto, ha sempre sviluppato progettualità innovative e d'avanguardia per resistere nel mercato e anche in questi anni di crisi ha continuato a creare valore aggiunto (in termini sia di Prodotto Interno Lordo che di Benessere Interno Lordo) per le comunità territoriali in cui opera, occupazione stabile con una media di contratti a tempo indeterminato dell'85% e espansione della rete dei servizi di cui si occupa come soggetto proattivo del no-profit: sviluppo che rientra significativamente nelle linee strategiche dell'Unione Europea (EU 2020) per una crescita intelligente, sostenibile e inclusiva.

"Oltre i confini del welfare" – payoff del nostro Bilancio Sociale ed elemento di riflessione che ha accompagnato le assemblee separate che si concludono con la presentazione del Bilancio Economico - per noi significa ripensare continuamente le morfologie organizzative, il modo con cui interpretiamo i bisogni sociali, educativi e di cura emergenti, interrogandoci su quali possano essere le linee strategiche di sviluppo negli anni a venire, i mercati locali, nazionali e internazionali in cui dovremo operare.

"Oltre i confini del welfare" significa soprattutto provare a superare i classici recinti in cui siamo tradizionalmente cresciuti. Parafrasando Giovanni della Croce, per raggiungere il punto che non conosciamo dovremo percorrere la strada che non conosciamo, dovremo agire con creatività e con pensiero complesso (dolcemente complicati lo siamo già ...).

Il nostro metodo dovrà essere quello della continua ricerca, in una spirale in cui il ritorno all'inizio, alle competenze che già possediamo, ci potrà allontanare dall'inizio: il viaggio esperienziale e di ripensamento che stiamo delineando con il Piano Strategico 2014 – 2018 produrrà le energie per lo sviluppo di Coopselios in un futuro che necessariamente “non sarà più quello di una volta”.

I RAPPORTI CON LEGACOOP, I CONSORZI, LE FONDAZIONI E LE ALTRE COOPERATIVE

Sempre assidui e di costante collaborazione e confronto i rapporti che nell'anno 2013 abbiamo tenuto con la nostra associazione di rappresentanza Legacoop a livello territoriale, nazionale e di settore. Citiamo, come esempio, la folta rappresentanza del neo eletto Consiglio di Amministrazione della Cooperativa al congresso nazionale di Roma di Legacoopsociali (novembre 2013) che ha visto la conferma di Paola Menetti alla presidenza e la riconferma di Coopselios sia in Direzione Nazionale che nei due gruppi di lavoro sulla mutualità integrativa ex CCNL e sull'infanzia “Crescerete”. Importanti e produttivi sono stati anche i momenti di condivisione (in attesa dell'operatività) territoriale del percorso per la costituzione dell'ACI - Alleanza Cooperative Italiane.

Nell'autunno 2013 abbiamo attivamente partecipato alla ridefinizione delle strategie ed al dibattito sulle forme societarie (SIS, Fysis, Welfare Italia) per gli interventi di natura immobiliare nel settore sociale, dibattito che nei primi mesi del 2014 ha portato all'integrazione tra SIS e Welfare Italia, società a cui Coopselios partecipa con quote e presenza in consiglio di amministrazione.

La continua collaborazione con le Legacoop regionali ha visto, in particolare, l'intensificazione dei rapporti con Legacoopsociali Lazio e Legacoop Liguria.

Coopselios collabora con importanti realtà del mondo cooperativo e non, aderendo stabilmente a consorzi, per un maggior radicamento territoriale nelle varie aree di intervento:

- 1) Consorzio 45, sviluppo dei rapporti di rete con il progetto Prontoserenità e con la piattaforma acquisti NPBuy, oltre che con le tradizionali attività che Coopselios affida alle cooperative sociali di tipo B associate al Consorzio;
- 2) Consorzio Inrete, con il quale registriamo una situazione di sostanziale *impasse* nel far decollare iniziative imprenditoriali da realizzarsi in collaborazione con altre Cooperative territoriali (es. la costruzione e gestione della Casa Residenza per Anziani di Sorbolo in provincia di Parma), che saranno portate avanti autonomamente dalla nostra Cooperativa;
- 3) Consorzio Cress, consorzio delle cooperative sociali liguri, con il quale sono state discusse e concordate le varie iniziative commerciali sul territorio;
- 4) Consorzio abruzzese SGS con il quale abbiamo approfondito le ipotesi di collaborazione sul territorio ed il loro coinvolgimento nelle iniziative di rete.

E' continuato nel 2013 l'impegno di Coopselios all'interno di Fondazioni che hanno lo scopo di promuovere studio e ricerca nei diversi settori educativi e dei servizi alla persona: Fondazione Easy Care e Fondazione Reggio Children – Centro Loris Malaguzzi.

Con CCFS, che insieme a Boorea è anche uno dei nostri soci sovventori, molte sono state le opportunità di collaborazione.

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 proseguiamo l'iniziativa di Progettare 06 nei progetti dei servizi innovativi all'infanzia, Coop Consumatori Nordest per la progettazione di servizi di welfare aziendale, Tecton per la collaborazione su progetti di costruzione e ristrutturazione edile, Coopservice, le cooperative di tipo B L'Olmo, Lo Stradello, Il Ginepro, Camelot, Il Fiore e L'Orto Botanico oltre che alle imprese (SCA Molnlycke spa, TBS Group, Far.Com. Pistoia spa, Archimede) ed associazioni (Acli Milano) che condividono, insieme a noi, il progetto della Fondazione Easy Care.

RISULTATI DELLA GESTIONE

L'Assemblea di oggi è chiamata a dare un giudizio sulla performance gestionale che Coopselios ha ottenuto nell'esercizio economico-finanziario 2013.

Sui risultati dell'esercizio 2013 il Consiglio di Amministrazione ha già espresso un giudizio positivo sia per il mantenimento della tendenza di crescita, anche se inferiore agli obiettivi di budget, sia per il risultato economico in linea rispetto alle aspettative. Inoltre è da evidenziare il consolidamento dei parametri finanziari e patrimoniali realizzato in un contesto economico generale estremamente difficile sia per la finanza pubblica che per le famiglie.

In particolare, i fatti di seguito elencati hanno concorso a determinare il risultato economico 2013 come segue:

- **riduzione dei tempi di incasso dalla P.A. (conseguenza positiva del c.d. decreto “saldati debiti” e delle azioni proattive della funzione aziendale recupero crediti preposta) con buon miglioramento degli oneri finanziari;**
- **incremento del costo del lavoro (per il completamento del CCNL e degli ERT) e dei costi energetici ben oltre il tasso di recupero inflattivo;**

- **ritardi sul programma di messa a regime di nuove strutture e servizi ancora in fase di start up.**

Il 2013 conferma comunque il trend positivo dell'azienda che prosegue nel suo percorso di crescita. Si rafforzano territori quali il Lazio, con l'apertura del nuovo asilo nido di Aranova di Fiumicino (RM), l'area Liguria-Toscana con l'apertura della Comunità socio-educativa per minori "La Casa di Bastian" a Villafranca Lunigiana (MS), l'area di Piacenza con l'apertura del Cento Socio Riabilitativo Diurno "Faro Rosso" di Cà Torricelle e l'area di Reggio Emilia con l'inaugurazione del nido "L'abete bianco" di Villa Minozzo (RE).

Nel corso del 2013 la Cooperativa ha sviluppato nuovi servizi pari al 4,5% che a seguito di cessazioni o riduzioni di attività "pubbliche" hanno determinato un ammontare netto dei ricavi in crescita del 2,2% rispetto l'anno 2012 attestandosi ad Euro 107.956.248.

Al 31/12/2013 il fatturato per servizi distinto per Area Territoriale non fa registrare scostamenti significativi rispetto al 2012 ed è percentualmente così composto:

1. 46,9% Emilia Romagna;
2. 27,8% Lombardia;
3. 11% Veneto;
4. 10,4% Liguria;
5. 1,9% Toscana;
6. 1,6% Lazio;
7. 0,4% Trentino Alto Adige.

Nel 2013 quasi tutti i Settori Coopselios hanno registrato un aumento di fatturato; una lieve diminuzione si evidenzia solo per il Settore Disabili (- 0,4%), a causa della cessazione, nel 2012, dell'appalto dei servizi di integrazione scolastica per disabili del Comune di Piacenza. La ripartizione del fatturato per settore ha mantenuto l'andamento degli ultimi anni: il 72% proviene dal Settore Anziani, il 13% è prodotto dal Settore Infanzia, il 9% dal settore Disabili e il restante 6% è equamente suddiviso tra il Settore Minori (3%) e quello Psichiatrico/sanitario (3%).

Il **Settore Anziani** di Coopselios opera in 5 regioni italiane: Emilia Romagna e Lombardia sono i territori da cui proviene la maggior parte del fatturato con, rispettivamente, il 42% e il 36%. In Liguria, i servizi per anziani registrano un aumento del 2% del fatturato.

Per quanto riguarda la suddivisione del fatturato 2013 per tipologia di servizio, si evidenzia un lieve aumento proveniente dai servizi residenziali, mentre diminuisce il fatturato prodotto dai servizi integrati a causa della riduzione dell'erogazione di questa tipologia di attività.

Il **Settore Infanzia** opera in 6 regioni italiane con uno sviluppo significativo per l'anno 2013 nel Lazio, che registra un +3,7%. Nello specifico, il fatturato proviene per il 66% dall'Emilia Romagna, per il 12,7% dal Lazio, seguito dal 8,9% della Liguria, dal 4,6% del Veneto e dal 4,5% della Lombardia; il restante 3,3% è prodotto in Trentino Alto Adige.

Il Settore Infanzia offre un ampio ventaglio di servizi; nel 2013 il fatturato del settore proviene per il 69% dai nidi, con un aumento del 2% rispetto al 2012, per il 15% dai servizi integrati e per il 10% dalle scuole materne.

Il **Settore Disabili** opera in 4 regioni italiane producendo il 9% del fatturato globale della cooperativa. Il fatturato specifico proviene per il 76% dall'Emilia Romagna, per il 13% dai servizi offerti in Lombardia, per il 6% dal Veneto e per il 5% dalla Liguria. Significativo è lo sviluppo in Lombardia che registra un aumento del 4% rispetto al 2012.

Il Settore Disabili offre le seguenti tipologie di servizi

1. servizi residenziali come Centri Socio Riabilitativi Residenziali e Residenze Sanitarie Assistite, che producono il 41% del fatturato;
2. servizi diurni come Centri Socio-Riabilitativi a carattere semiresidenziale per il 34% del fatturato del settore;
3. servizi territoriali integrati che contribuiscono con il 21% alla composizione del fatturato di settore;
4. servizi domiciliari, con il restante 4% di fatturato.

Il **Settore Minori** nel 2013 vede la sua presenza in tre regioni italiane: Emilia Romagna, Liguria e Toscana. Il fatturato del settore proviene per il 53% dai servizi offerti in Liguria, per il 42% da quelli offerti in Emilia Romagna e per il restante 5% dai servizi erogati in Toscana. In quest'ultima regione per il 2013 si sottolinea l'inaugurazione della Comunità Socio-Educativa "La Casa di Bastian" a Villafranca Lunigiana (MS). Nello specifico il fatturato del settore proviene per il 69% dai servizi integrati, per il 22% da quelli domiciliari, per il 5% dai Centri Residenziali e per il 4% da quelli diurni.

I servizi afferenti all'**area psichiatrica/sanitaria** sono presenti in cinque regioni italiane e producono il 3% del fatturato globale della cooperativa. La regione in cui questi servizi sono maggiormente offerti è la Liguria (41% del fatturato del settore), soprattutto grazie alla Residenza Psichiatrica "I Due Mari" di Castiglione Chiavarese (GE).

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 59,37% a fronte del 59,28% del 2012. Le maggiori attività sono state generate a parità di organici favorendo il lavoro dei soci cooperatori rispetto al ricorso di lavoro interinale.

Il costo dell'Irap presenta un'incidenza inferiore sia all'anno precedente e sia rispetto al budget per effetto di maggiori detrazioni relative al cuneo fiscale su lavoro femminile e giovanile.

Per quanto riguarda invece la Gestione Indiretta Generale, che ricomprende i costi non direttamente imputabili ai Centri di Servizio, la loro incidenza diminuisce di circa lo 0,1% rispetto all'esercizio precedente a causa di un diverso accantonamento ai fondi (*svalutazione crediti* non è stata effettuata in presenza del Fondo svalutazione congruo rispetto all'ammontare complessivo del rischio credito - *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 lieve saldo negativo migliorativo sia rispetto alle previsioni di Budget che rispetto all'esercizio precedente.

Il Risultato Netto finale della Cooperativa Sociale Coopselios nell'esercizio 2013 risulta essere, pertanto, di Euro 1.757.408, pari al 1,62% del valore dei ricavi delle prestazioni per servizi; tale risultato ha consentito al Patrimonio Netto di passare da Euro 23.250.315 del 2012 ad Euro 24.973.512 del 2013 (segnando così un incremento del 7,41%). L'aumento del 5% delle riserve accantonate, testimonia la visione intergenerazionale della Cooperativa. L'indice di liquidità si attesta oltre il valore 1, ed esprime la buona capacità di Coopselios di far fronte ai propri impegni finanziari di breve periodo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel 2014 sarà completato il Piano Strategico 2014 – 2018 che consentirà alla Cooperativa di continuare nel suo trend di sviluppo diversificando i settori di intervento, ricompresi in tre macro contenitori (assistenziale, educativo, sanitario), e con l'avviamento e la messa a regime di nuove aree strategiche di affari derivanti dai progetti innovativi (NPBuy, Welfare Aziendale, Learning by Languages, Corti Ospitali, Prontoserenità, FDF, Q&B, Forum Coesione Sociale, ...) che la Cooperativa ha contribuito ad elaborare. La redazione delle linee guide operative (commerciali, produttive, finanziarie, organizzative, sociali, comunicazionali) del piano verrà terminata nel luglio 2014 e iniziata a presentare alla base sociale, a piccoli gruppi, a partire dall'autunno 2014 con un processo a cascata per toccare tutte le aree dei servizi e dei settori della Cooperativa.

Rimane confermato, come presupposto del nuovo piano strategico, 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 offerta che consentano una progressiva autonomia rispetto agli appalti pubblici.

Citiamo, a questo proposito, gli investimenti e le aperture programmate e realizzate in nuove strutture per anziani (quali CRA di Sorbolo PR, CdS di Gruaro VE, CRA di Casalgrande RE) e per l'infanzia (Asilo Nido di Castelnuovo ne' Monti RE).

Il Consiglio di Amministrazione nel gennaio 2014 ha licenziato il Budget 2014 che, nonostante la congiuntura negativa e l'aleatorietà della tenuta dei servizi soggetti alle gare di appalto, prevede un incremento del fatturato totale del 3% che si attesterà a poco più di 111 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 2013 attestandosi circa su 1,5 milioni di utile netto.

Così come è prassi anche nel 2014 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 un contenimento degli oneri finanziari e bancari ben compensati da un significativo flusso di autofinanziamento aziendale.

GLI OBIETTIVI 2014

Nell'ottica del miglioramento continuo e in coerenza con l'approccio per processi, Coopselios ha definito gli obiettivi prioritari per il 2014; essi sono strettamente collegati al Piano Annuale della Qualità e vengono definiti sulla base di:

- analisi e valutazione degli esiti delle attività di monitoraggio;
- risultati degli indicatori che definiscono gli standard qualitativi dei servizi erogati;
- ambiti specifici (quali-quantitativi) di miglioramento continuo;
- analisi di bisogni e aspettative del cliente.

Per il 2014 sono stati definiti come obiettivi qualitativi prioritari:

- attività commerciale,
- coordinamento, integrazione e monitoraggio delle risorse,
- miglioramento dei servizi interni,
- livelli qualitativi dei servizi in relazione ai processi assistenziali ed educativi,
- livelli qualitativi dei servizi rivolti all'utenza anziana (servizi residenziali),
- livelli qualitativi dei servizi rivolti all'utenza anziana (assistenza domiciliare),
- livelli qualitativi dei servizi rivolti alla prima infanzia (servizi educativi),
- innovazione nei servizi rivolti all'utenza anziana,
- modello orientato al raggiungimento della qualità totale dei servizi,
- modifica del sistema qualità,
- sistema premiante e incentivante,
- innovazione e ricerca sugli aspetti tecnico-organizzativi.

Coopselios ha inoltre definito, come elemento di novità, gli obiettivi in termini di Responsabilità Sociale:

- formazione e partecipazione sociale,
- costituzione Commissione Pari Opportunità,
- promozione e valorizzazione delle competenze interne in condizioni di trasparenza e uguali possibilità per tutti,
- estensione dei progetti di conciliazione in altre aree territoriali attraverso la riqualificazione di personale con prescrizioni mediche (spazi gioco/ludoteche e soggiorni estivi/campi gioco per figli dei soci, servizi di accoglienza figli dei soci nel Lazio, servizi doposcuola in Veneto),
- miglioramento Piano Integrativo Sanitario per soci e dipendenti,
- Certificazione SA8000,
- Piano Strategico 2014-2018,
- progetti di welfare con aziende del territorio,
- archivio storico della cooperativa,
- revisione procedure MOGC D.Lgs. 231 e struttura organizzativa,
- azioni di miglioramento del clima interno.

ATTIVITÀ STRATEGICA, COMMERCIALE, DI SVILUPPO E ORGANIZZATIVA

Coopselios periodicamente ridefinisce le proprie linee strategiche in linea con l'evoluzione del mercato di riferimento, il mutamento dei bisogni e della richiesta di servizi, la capacità organizzativa interna: sarà fra gli obiettivi del 2014 del Consiglio di Amministrazione aggiornarle con il nuovo Piano Strategico.

Per il 2013 le azioni strategiche della Cooperativa si sono attenute a quattro importanti macro aree:

Sviluppo commerciale	Sviluppo tecnico
Efficienza organizzativa	Orientamento al cliente interno / esterno

SVILUPPO COMMERCIALE

L'attività commerciale nel corso dell'esercizio 2013 è stata condotta nel rispetto delle strategie indicate dal Consiglio di Amministrazione e con un costante monitoraggio della Direzione Operativa che, periodicamente ogni quindici giorni, verifica, discute e seleziona le iniziative commerciali da sviluppare nelle varie aree di intervento della Cooperativa.

Nel 2013, Coopselios ha partecipato a 32 gare per l'aggiudicazione di appalti, risultando vincitrice in 21 casi. Di queste, 5 sono relative a servizi di nuova aggiudicazione e 16 corrispondono a servizi già gestiti e quindi riconfermati.

Delle 21 gare aggiudicate, 13 si riferiscono al Settore Infanzia, 4 al Settore Disabili, 2 al Settore Anziani e 2 al Settore Minori. Più della metà delle gare aggiudicate sono circoscritte nell'area di Reggio Emilia. Rispetto allo scorso anno si conferma la percentuale di gare aggiudicate (66%); una gara è ancora in attesa di aggiudicazione.

In un periodo di crisi economica e contrazione della spesa pubblica, Coopselios punta, ove possibile, a partecipare ad appalti complessi in grado di garantire gestioni di lunga durata all'interno delle quali è possibile sviluppare una forte progettualità e garantire stabilità al lavoro dei soci e dipendenti.

Coopselios pur confermando la propria volontà di collaborare, in un'ottica di co-progettazione, con il committente pubblico, continua a perseguire anche la strada dell'iniziativa privata, certa di saper intercettare i bisogni presenti nelle diverse comunità, sia da parte dei privati cittadini che delle aziende, e capace di offrire risposte mirate e flessibili. Prosegue pertanto la strategia di Coopselios di incrementare il fatturato proveniente dalle gestioni private, che passa dal 32% del 2012 al 38%, con un significativo aumento del 6%.

Le numerose attività commerciali e promozionali sviluppate nel corso del 2013 hanno mantenuto la Cooperativa nella leadership nazionale tra le cooperative sociali aderenti a Legacoop e a farla considerare un interlocutore di tutto rispetto tra i players privati del settore socio assistenziale e educativo.

SVILUPPO TECNICO E INNOVAZIONE CONTINUA

Il Centro Servizi "Valgrande" di Sant'Urbano (PD) e la Casa Residenza "Al Parco" di Monticelli Terme (PR) hanno ottenuto il marchio di Qualità Q&B "Qualità e Benessere" per il 2013 a seguito degli audit svolti nei primi mesi del 2013, accreditandosi come *benchmarker* in un vasto circuito di strutture residenziali per anziani. Il modello Q&B è uno strumento di valutazione reciproca e partecipata della qualità e del benessere degli anziani nelle strutture residenziali, basato su un approccio innovativo che pone al centro il punto di vista dell'utente (*customer orientation*), la comunità (*peer-review*), il confronto (*benchmarking*). Coopselios è stato il primo ente gestore in Emilia Romagna a introdurre nelle strutture residenziali per anziani questo nuovo modello di controllo della qualità del servizio offerto. Il progetto nasce dalla politica aziendale che pone l'orientamento al cliente come obiettivo prioritario e che ricerca modelli di controllo della qualità dei servizi, in integrazione con quelli fin'ora attuati (ad es. i Sistemi di Gestione della Qualità UNI EN ISO 9001), maggiormente orientati alla valutazione della qualità della vita degli anziani residenti nelle strutture.

Nel 2013 è stato siglato l'accordo tra Coopselios e Banca Prossima, per lo sviluppo di una piattaforma di acquisti (NPBuy) delle società no profit, clienti della Banca. Il contratto di rete assume un'importanza strategica in quanto si raggiunge l'obiettivo di efficientare gli acquisti di aziende di piccole e grandi dimensioni, grazie alla creazione di volumi significativi, la riduzione dei costi e dei tempi di consegna.

Coopselios ha partecipato come ogni anno alle attività della Fondazione Easy Care, che nel 2013 sono state principalmente:

- la partecipazione a workshop/ tavole rotonde e incontri per la promozione dei temi del Welfare aziendale e dell'innovazione sociale, tra cui il Forum del Risk Management in Sanità 2013 di Arezzo;
- la promozione di una pubblicazione di settore, edita dal Mulino, dal titolo "Tempi Moderni. Il Welfare nelle aziende in Italia", di E. Pavolini, U. Ascoli e M.L. Mirabile;
- l'estensione del network dei soci e degli stakeholders;
- l'attività di fund raising e promozione istituzionale, attraverso la partecipazione a eventi e workshop tematici;
- la progettazione di nuove attività di ricerca e sviluppo istituzionale per il prossimo biennio 2014-2015.

Per quanto riguarda l'attività di Prontoserenità, Coopselios è stata in prima linea nell'avviare con forza lo sviluppo e l'estensione della rete degli attori coinvolti e nel promuovere nuovi canali di sviluppo.

In particolare nel 2013 sono state realizzate le seguenti attività:

- la collaborazione con Mutua Nuova Sanità in occasione della definizione del pacchetto di prestazioni integrative socio-assistenziali al Piano Sanitario Integrativo, nonché l'estensione di piani socio-assistenziali al settore Multiservizi;
- la collaborazione con Mutua Ligure in occasione di un progetto mutualistico regionale in collaborazione con Mutua Cesare Pozzo, Coop Liguria e Legacoop Liguria;
- la sperimentazione del canale farmacie;
- l'ampliamento degli sportelli territoriali, per un totale di 26 sportelli in 5 regioni d'Italia;
- la promozione del modello e l'ampliamento del network, con conseguente prossima attivazione di ulteriori 22 sportelli e l'adesione di realtà significative di Marche, Abruzzo, Piemonte, Toscana, Sicilia e Veneto.

Nel corso del 2013, Coopselios ha istituito l'Ufficio Welfare Aziendale, con l'obiettivo di progettare e gestire servizi di welfare da portare sul mercato ad altre aziende. Diverse sono state le convenzioni attivate con aziende del territorio reggiano per servizi educativi integrativi, posti convenzionati in nidi, campi estivi per i figli dei dipendenti, servizi di cura,

assistenza e sollievo per familiari anziani, servizi di babysitteraggio a domicilio. Nel 2013 sono state siglate le seguenti convenzioni a favore di:

- Kohler-Lombardini (RE) e Walvoil (RE) per servizi educativi integrativi (prolungamento pomeridiano);
- Rexnord (Correggio, RE) per servizi educativi integrativi (prolungamento pomeridiano);
- Snap-On Equipement (Correggio, RE) per posti convenzionati presso il Nido "Le Corti" di Correggio;
- Coopservice (RE) per campo estivo mese di luglio;
- Progetto Coop Consumatori Nordest per i dipendenti dei supermercati e ipermercati di Mantova e provincia: erogazione di servizi per 20 dipendenti fruitori di permessi ex L. 104 e per 40 dipendenti con bambini da 4-12 anni.

Nell'ambito delle attività di ricerca e sviluppo dell'Ufficio Progetti Speciali e del Settore Infanzia, Coopselios è stata impegnata nella progettazione di un importante Programma Educativo di respiro internazionale, assieme al partner "Family Development Foundation" (FDF). Family Development Foundation è un'organizzazione pubblica non profit, con sede ad Abu Dhabi (Emirati Arabi Uniti), il cui fine istituzionale è sostenere la centralità della famiglia e promuoverne il benessere attraverso l'adozione di politiche di welfare territoriale. La collaborazione con la fondazione emiratina si inserisce nell'ambito di una proposta di sviluppo di un Modello Educativo 0-6 inclusivo e innovativo nel Paese, attraverso la realizzazione di un Centro Internazionale per l'educazione e l'apertura di un nido e una scuola d'infanzia ad Abu Dhabi ispirati all'approccio "Learning-by-languages", sviluppato da Coopselios in trent'anni di esperienza. Le attività della Cooperativa sono state principalmente:

- la gestione delle relazioni istituzionali e la promozione internazionale;
- l'organizzazione di visite ufficiali della Fondazione FDF, concluse con la firma di un protocollo d'intesa per l'avvio dei lavori di progettazione al Modello e di un partenariato di lungo periodo con Coopselios (2014-2018);
- la progettazione di una proposta tecnica per lo sviluppo del Modello Educativo per la prima infanzia negli Emirati Arabi Uniti, in fase di studio dal partner FDF.

EFFICIENZA ORGANIZZATIVA

Considerata la crisi in atto e le ricadute anche nel nostro settore, è divenuto ormai un obbligo porsi come obiettivo una sempre maggiore efficienza organizzativa, per ottimizzare le risorse e incrementare la produttività, per facilitare il controllo di gestione e al fine di incrementare la qualità del servizio offerto.

La Cooperativa ha rivisto le condizioni di approvvigionamento di merci e servizi, in un'ottica di maggiore efficientamento del processo e per garantire al massimo gli standard di qualità. In questo processo sono stati riformulati i criteri di selezione e di giudizio dei fornitori. L'intero processo ha portato anche ad una revisione del parco fornitori di Coopselios. E' stato anche attivato un portale dedicato alla formazione a distanza attraverso il quale erogare la formazione obbligatoria e altri corsi destinati ad un vasto numero di figure coinvolte.

La Cooperativa ha poi proseguito il programma del percorso di crescita e di valorizzazione delle competenze e delle potenzialità dei dipendenti mediante l'avvio del progetto di formazione manageriale "Coopselios Academy", a cui sono seguiti il corso di leadership e formazione formatori. "Coopselios Academy" è un progetto formativo che si pone l'obiettivo di far emergere le doti manageriali dei soci e dipendenti della cooperativa, in modo da poter dare più valore al capitale umano, potenziandone le competenze trasversali.

L'efficienza organizzativa deriva anche da una costante applicazione dei principi e delle procedure del Sistema Qualità. Coopselios è in possesso delle certificazioni relative alle norme:

a) UNI EN ISO 9001:2008 ottenuta nel 2001, in relazione alla progettazione ed erogazione di:

- servizi socio assistenziali, infermieristici e riabilitativi per anziani non autosufficienti;
- servizi socio riabilitativi per soggetti diversamente abili;
- servizi terapeutico-riabilitativi per utenti psichiatrici presso strutture residenziali;
- assistenza domiciliare per anziani e disabili;
- servizi educativi presso strutture per la prima infanzia (0-6 anni);
- servizi socio-educativi per minori;
- servizi socio-educativi per soggetti diversamente abili.

b) UNI 11034, a partire dal 2009, per la progettazione e gestione dei servizi per la prima infanzia 0-3 anni presso i Nidi d'infanzia.

In coerenza con le finalità declinate nel proprio Statuto e al tempo stesso consapevole dell'importanza di un comportamento socialmente responsabile in una ottica di promozione e crescita complessiva della società, il Consiglio di Amministrazione e la Direzione Generale di Coopselios nel 2013 hanno intrapreso il percorso di adeguamento ai principi di responsabilità sociale perseguendo l'obiettivo, e assumendo l'impegno di conformarsi a tutti i requisiti indicati nello standard Social Accountability 8000. La Responsabilità Sociale è la responsabilità da parte di un'organizzazione, per gli impatti delle sue decisioni e delle sue attività sulla società e sull'ambiente, attraverso un comportamento etico e trasparente, che:

- contribuisce allo sviluppo sostenibile, inclusa la salute e il benessere della società;

- tiene conto delle aspettative degli stakeholder;
- è in conformità con la legge applicabile e coerente con le norme internazionali di comportamento.

Essere conformi ai requisiti di questo standard di responsabilità sociale permette a Coopselios di:

- a) sviluppare, mantenere ed attuare politiche e procedure per gestire le situazioni che essa può controllare o influenzare;
- b) dimostrare in modo credibile alle parti interessate che le politiche, le procedure e le prassi esistenti nell'azienda sono conformi ai requisiti del presente standard;
- c) perseguire in modo concreto ed efficace gli obiettivi di:
 - tutela della salute, del benessere e delle libertà fondamentali dei lavoratori;
 - rispetto dei diritti dei lavoratori e delle condizioni di lavoro;
 - miglioramento del dialogo sociale e della motivazione del personale;
 - miglioramento negli aspetti di gestione, controllo della produzione, qualità dei prodotti attraverso il monitoraggio dei fornitori.

L'efficienza organizzativa si realizza anche mediante una costante attenzione alle politiche di acquisto. Coopselios ha un'ampia rete di fornitori qualificati con cui collabora da tempo. Il fornitore viene qualificato mediante apposito questionario e inserito nell'Albo Fornitori Qualificati e valutato annualmente in base alle Non Conformità ricevute. Le principali forniture, sia in termini economici che quantitativi, sono legate ai servizi di ristorazione. Per questo motivo proprio nell'anno 2013 Coopselios ha ricercato e individuato una ditta di ristorazione di comprovata esperienza e professionalità che utilizza tecniche innovative di produzione secondo i più rigorosi parametri della sicurezza alimentare, con certificazioni europee per la lavorazione delle carni, del pesce, dei latticini e con certificazione di qualità dei processi produttivi. Per lo stesso motivo il 2013 si caratterizza anche per l'individuazione di un produttore di guanti monouso, ampiamente utilizzati all'interno delle Strutture, che ha consentito di abbassare il costo d'acquisto del prodotto, mantenendo inalterate qualità degli articoli e consegna capillare.

Nella selezione dei propri fornitori Coopselios non considera solo i criteri della qualità e della convenienza del servizio, per quanto possibile adotta anche criteri di selezione che tengano conto del profilo di responsabilità sociale dell'impresa fornitrice. A questo scopo la Cooperativa adotta una policy che impegna i fornitori a sottoscrivere un'autodichiarazione di conformità ai requisiti minimi e, per i fornitori che non sono in possesso della certificazione SA8000, viene somministrato un questionario (Requisiti dello Standard SA8000); sono inoltre state fatte due visite a fornitori individuati fra quelli più critici, con relativa compilazione della Chek List di Audit.

Nel 2013 è stato anche avviato il percorso di internalizzazione della gestione della Privacy, finalizzato ad approfondire, migliorare e sensibilizzare i soci e i dipendenti su tale tematica, creando uno strumento fattivo di supporto per tutti gli uffici, i servizi e le strutture della Cooperativa; questo è stato reso possibile attraverso una prima mappatura (assessment) dei dati trattati, l'analisi dei rischi e l'implementazione delle misure minime di sicurezza. L'internalizzazione della gestione della privacy è altresì strettamente correlata alla razionalizzazione e al controllo mirato della raccolta e della diffusione delle immagini degli ospiti delle strutture (anziani, minori, disabili, infanzia) e del loro eventuale utilizzo per pubblicazioni, eventi e similari, in sinergia con l'Ufficio Comunicazione e Fund Raising.

ORIENTAMENTO AL CLIENTE INTERNO/ESTERNO

Da qualche anno ormai Coopselios si concentra su un lavoro di orientamento diretto al cliente basato sulla capacità di ascolto, fidelizzazione, risposta ai bisogni, miglioramento continuo nell'erogazione dei servizi, sia al cliente interno che esterno. Si tratta di una strategia particolarmente importante che, sul versante interno, si concretizza in azioni di consolidamento organizzativo, mentre su quello esterno in azioni di miglioramento continuo nell'erogazione dei servizi.

Il cliente interno

Nel 2013 si è ampliato (vedi anche "La governance, la partecipazione e le attività sociali") il pacchetto di agevolazioni ai soci attraverso un sistema di benefit basati sull'acquisto diretto di beni e/o servizi per i soci e i dipendenti e attraverso il rafforzamento delle politiche per le pari opportunità e per la conciliazione dei tempi di vita e dei tempi di lavoro.

Il cliente esterno

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

LAVORO E OCCUPAZIONE

Nel corso del 2013 l'occupazione di lavoratori con contratto di lavoro dipendente riprende ad aumentare: la Cooperativa nell'anno bilancia chiusure ed aperture di servizi riuscendo, in un contesto di crisi, a incrementare l'occupazione.

Nel 2013 il totale dei lavoratori è cresciuto a 2.888 unità, con un incremento pari al +2,9% rispetto al 2012 ed al +14,0 % rispetto al 2010.

	2010	2011	2012	2013
Soci lavoratori e speciali	2.179	2.223	2.177	2.183
%	86,0	78,9	77,6	75,6
Dipendenti non soci	354	595	630	705
TOTALE	2.533	2.818	2.807	2.888

Il continuo e graduale decremento della percentuale dei soci rispetto ai dipendenti è il frutto del cambiamento della politica associativa che non prevede più l'ammissione a socio contemporaneamente all'assunzione, ma solo dopo un periodo di lavoro all'interno della Cooperativa con conferma del rapporto di lavoro a tempo indeterminato e su richiesta volontaria del lavoratore. In questo modo si cerca di accrescere la consapevolezza del significato dell'essere socio.

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

- soci lavoratori 2.183 rispetto a 2.177 dell'anno precedente;
- soci speciali 0 (0 nell'anno precedente);
- soci volontari 99 rispetto a 89 dell'anno precedente;
- soci sovventori 2;
- dipendenti non soci 705 rispetto a 630 dell'anno precedente;
- collaboratori e liberi professionisti 193 rispetto a 305 del 2012.

L'organico medio dell'esercizio corrente è di 2.847 lavoratori, il costo medio annuo del personale è di Euro 22.744, il dato dei ricavi da vendite medio per lavoratore ammonta a Euro 37.919, mentre l'utile netto per lavoratore è di Euro 617.

La ripartizione dell'organico per settori di attività è stabile nel tempo e non registra variazioni significative; il Settore Anziani occupa il maggior numero di lavoratori, con il 62% del totale, seguito dall'Infanzia con il 21%, dal Settore Disabili con il 10% e Minori con il 4%. Si attestano al 3% coloro che occupano posizioni impiegate all'interno degli uffici.

Per quanto riguarda gli occupati per regione, si conferma una forte presenza in Emilia Romagna e un aumento del 2% circa in Lombardia rispetto al 2012.

Relativamente al genere, Coopselios si caratterizza per essere una cooperativa "al femminile", con il 90% di donne sul totale dei propri lavoratori. Questo è stato reso possibile grazie a efficaci e innovative politiche di Pari Opportunità; da sottolineare inoltre che il 53,5% dei ruoli di responsabilità (Dirigenti e Livello F) sono ricoperti da figure femminili.

Nel 2013 l'età media del personale è stata di 41 anni. Pur mantenendo una distribuzione equilibrata nelle diverse fasce di età, la fascia maggiormente rappresentata è quella tra i 36 e i 45 anni con il 33,1%, segno di una cooperativa giovane ma, al tempo stesso, in possesso di esperienza e competenze professionali altamente qualificate.

Relativamente all'anzianità lavorativa va evidenziato che la maggior parte dei lavoratori (75%) è assunto in Coopselios da meno di 10 anni; ciò è dovuto al significativo sviluppo dell'azienda e alle fusioni/acquisizioni avvenute. L'anzianità media è di 6 anni e 8 mesi.

Dalla suddivisione degli occupati per titolo di studio, emerge che il 59,5% degli assunti possiede la licenza di scuola media inferiore, il 21,2% è diplomato, il 19% è laureato e lo 0,3% indica i lavoratori in possesso di licenza elementare.

Con il 18% di lavoratori non italiani, Coopselios si conferma una cooperativa multietnica con una forte propensione all'integrazione culturale.

Le aree geografiche maggiormente rappresentative sono il Centro e Sud America, con il 37%, seguite dai Paesi dell'Unione Europea con il 23%.

TIPOLOGIA DI CONTRATTI

Coopselios si impegna a garantire ai propri soci e lavoratori sicurezza occupazionale e tutti i diritti previsti dal C.C.N.L.; quasi il 90% degli occupati ha un contratto di lavoro a tempo indeterminato. Rispetto agli anni precedenti si evidenziano lievi aumenti dei contratti a tempo determinato (+3,2%) e a tempo parziale (+2,3%); questa tendenza è giustificata sia dalla tipologia di servizi in cui gli impiegati part-time sono assunti, ma anche da un'esigenza di tipo funzionale per la conciliazione dei tempi vita-lavoro delle donne lavoratrici; va inoltre segnalato che, tra gli assunti con contratto part-time, quasi il 94% sono donne.

La suddivisione dei lavoratori stranieri per livello contrattuale conferma la tendenza degli anni precedenti, con la maggior parte dei lavoratori non italiani in possesso di un contratto di lavoro afferente ai livelli intermedi (C in particolare).

LIVELLO*	2011	2012	2013
A	7%	6,6%	7,3%
B	10%	6,5%	5,1%
C	72%	74,2%	74,6%
D	10,5%	12,3%	12,6%
E	0,5%	0,4%	0,4%
F	0	0	0

* Legenda:

Livello A – Lavoro generico e servizi ausiliari

Livello B – Lavoro qualificato, e servizi generici alle persona in ambito socio-assistenziale

Livello C – Lavoro specializzato, servizi qualificati alla persona in ambito socio-assistenziale e socio-sanitario.

Livello D – Lavoro specializzato, professioni sanitarie, servizi socio-educativi

Livello E – Prestazioni specialistiche, attività di coordinamento

Livello F – Attività di direzione.

Stage e tirocini: la cooperativa si avvale anche della collaborazione di giovani, studenti, neo diplomati e neo laureati per l'attuazione di stage e tirocini formativi. Nel 2013 i tirocinanti sono stati 221 di cui il 77% donne.

Turnover

Il turnover viene calcolato prendendo in considerazione gli assunti e dimessi con contratto a tempo indeterminato del 2013 rapportandoli con l'occupazione media del 2013. Per il 2013 la cooperativa registra dunque 133 nuove assunzioni a tempo indeterminato contro 157 dimissioni di personale assunto a tempo indeterminato, per un turnover pari all'11,21% (-2,89% rispetto al 2012).

L'indice di compensazione del turnover è pari allo 0,85% (-0,09% rispetto al 2012) e prende in considerazione il rapporto tra assunti e dimessi con contratto a tempo indeterminato del 2013.

	Uomini	Donne	Indice complessivo
Indice di turnover ((assunti + dimessi)*100)/occupazione media anno	16,02%	10,68%	11,21%
Indice di compensazione Assunti / Dimessi	1,73%	0,75%	0,85%

Costante la percentuale degli iscritti (n. 946) alle organizzazioni sindacali, il 32,75% rispetto al 32,73 % del 2012.

Sistema premiante e progressioni di carriera

Nel corso del 2013, sono stati 129 i lavoratori interessati dal sistema premiante della cooperativa; di questi, 98 sono donne. Il sistema premiante ha l'intento di incentivare il "lavoro per obiettivi" e il miglioramento degli aspetti qualitativi della prestazione e si attiva al verificarsi di entrambe queste condizioni: la cooperativa raggiunge un utile netto pari all'1% del fatturato e il risultato economico aziendale a consuntivo è superiore al risultato economico previsto a budget. Nel 2013 si sono realizzate 30 progressioni di carriera, di queste, 28 hanno riguardato donne.

La formazione

La formazione contribuisce in modo determinante alla qualificazione dell'impresa; nel 2013 sono state realizzate 90.332 ore di formazione, pari a circa 31 ore procapite. Sono stati inoltre implementati importanti cambiamenti per rendere il processo di formazione più efficiente:

- è stata avviata la Formazione a Distanza (FAD);

- sono stati utilizzati a fondo i finanziamenti sulla formazione che, insieme alla valorizzazione dei docenti interni, hanno permesso una sostanziale riduzione dei costi;
- è iniziato il percorso di formazione manageriale: Coopselios Academy;
- è stata favorita la formazione trasversale e intersettoriale, per permettere un maggior scambio di informazioni fra aree e settori diversi;
- si è realizzato un sostanzioso pacchetto di formazione sulla sicurezza;
- sono stati svolti numerosi corsi per il personale della tecnostruttura.

Le attività di formazione hanno interessato il 64,4% della popolazione aziendale. Le principali tematiche hanno riguardato l'aggiornamento professionale (formazione tecnica) per il 61% delle ore, la formazione obbligatoria (salute e sicurezza) per il 38% delle ore e la formazione sociale (trasversale e a sostegno dell'integrazione) con l'1% delle ore.

Nel 2013 i costi sostenuti da Coopselios per le iniziative di formazione registrano una sostanziale diminuzione (-37,12%), mentre le ore di formazione effettuate restano in linea di massima invariate. Questo è stato possibile grazie al significativo utilizzo di docenti e di aule interni, all'impiego della formazione a cascata e al reperimento di fondi regionali destinati alla formazione.

La formazione effettuata durante il 2013 ha riguardato principalmente il Settore Anziani con il 40% delle ore, seguita dalla formazione intersettoriale per il 27 % delle ore totali e dal Settore Infanzia con il 19%, confermando così il trend degli anni precedenti.

Formazione per genere e per settore	Ore (%) 2013	Uomini (%) 2013	Donne (%) 2013	Costi (%) 2013
Anziani	40	15	85	43
Infanzia	19	10	90	17
Disabili	5	13	87	4
Minori	4	16	84	3
Uffici	5	7	93	4
Intersettoriale	27	19	81	29
Psichiatria	0	0	0	0

FAD (Formazione a distanza)	Ore	Costi	Risparmio
Formazione a distanza	5.439	26.500	20.600

I dati dei corsi in FAD organizzati nel 2013 fanno emergere un aspetto interessante relativo al risparmio economico che ammonta a 20.600 Euro. Sono state erogate 5.439 ore di formazione in modalità FAD con un costo di 26.500 Euro. Tra i corsi effettuati nel 2013 troviamo la formazione sulla "Sicurezza sul lavoro" (base e aggiornamento) e diversi corsi specifici che hanno permesso l'acquisizione dei crediti ECM, tra cui: "Le cadute del paziente in ospedale", "Risk Management in Sanità: gli strumenti per la gestione del rischio clinico", "Comunicare in Sanità: la relazione con il paziente e con gli altri professionisti sanitari" e "Le complicanze psico-cognitive dell'ictus".

Il Welcome Book Coopselios (Fad)

Nel corso del 2013 è stato costruito uno specifico percorso on-line (Welcome Book), strumento interattivo per far conoscere ai neoassunti gli elementi costitutivi della cooperativa, tra cui la storia, gli strumenti di comunicazione, l'organizzazione, i settori, le aree di intervento e infine comprendere qual è il significato dell'essere socio in Coopselios.

Salute e sicurezza

Coopselios da sempre è attenta alla tutela della salute e della sicurezza sul lavoro. Il numero di infortuni nel 2013 è stato di 220 unità, in lieve diminuzione rispetto all'anno precedente. L'indice di frequenza indica il numero di infortuni avvenuti ogni milione di ore lavorate, mentre l'indice di gravità indica i giorni di infortunio ogni mille ore lavorate. Grazie alla formazione sulla sicurezza e sulla prevenzione, nel corso del 2013, si evidenziano risultati significativi sia per l'indice di frequenza che è sceso da 70,2 del 2012 a 60,8 del 2013 sia l'indice di gravità che passa dall'1,7 all'1,3 nel 2013.

	2011	2012	2013
Indice di frequenza (n. infortuni/ore lavorate)	64,2	70,2	60,8
Indice di gravità (n. giorni persi/ore lavorate)	1,7	1,7	1,3

L'attività formativa in tema di sicurezza ha interessato gli occupati di tutti i livelli aziendali. Sono stati inoltre progettati e realizzati corsi di formazione per addetti al primo soccorso e alla prevenzione incendi. Nel complesso, nel 2013, sono state 34.326 le ore specifiche dedicate alla formazione in materia di salute e sicurezza che, per quanto riguarda i corsi base D.Lgs. 81, anche nel 2012 è stato effettuato con docenti interni.

L'ORGANIZZAZIONE SOCIETARIA

Coopselios detiene il 100% del capitale sociale di Aristotele S.p.A. e tramite di essa l'intero capitale della Villa Verde spa. Inoltre detiene il controllo di altre società quali Villa Elvira srl, Acquisti in rete srl impresa sociale, Aranova Zerotre società consortile a responsabilità limitata, Milano Welfare srl ed indirettamente della sua controllata Vivere Insieme srl. Coopselios inoltre partecipa ad altre società di scopo per la costruzione e gestione di servizi per anziani e infanzia: CSA Meolo consorzio cooperativo, Fregene Zerotre consorzio cooperativo, Farnesiana consorzio cooperativo, 3C consorzio cooperativo.

Coopselios collabora attivamente con altre realtà del mondo cooperativo e non.

Aderisce stabilmente a Consorzi, anche in un'ottica di maggior radicamento territoriale nelle varie aree di intervento: Consorzio 45 (consorzio nazionale di cooperative sociali di tipo A e B, con sede a Reggio Emilia, di diversa provenienza e diverse dimensioni), Consorzio CRESS (consorzio ligure di cooperative sociali di tipo A e di tipo B), Consorzio SGS (consorzio abruzzese di cooperative sociali) e Consorzio InRete (consorzio costituito da 5 cooperative sociali emiliane di tipo A).

La Cooperativa, insieme a CIR-Food, ha costituito Progettare ZeroSei, una Società a Responsabilità Limitata per la progettazione e gestione di Nidi e Scuole, anche Aziendali.

In ProgettareZeroSei, Coopselios gestisce il nido aziendale SINV di Schio (VI), il nido e la scuola aziendale Diesel di Breganze (VI).

Continua l'impegno di Coopselios all'interno di Fondazioni che hanno lo scopo di promuovere studio e ricerca nei diversi settori dei servizi alla persona.

Da ormai 7 anni è attiva la Fondazione Easy Care (www.easy-care.it) per affrontare le tematiche legate all'invecchiamento e all'impatto della graduale perdita di autonomia sulla persona anziana e sulla famiglia.

La Fondazione ha ideato Prontoserenità, un nuovo modello di erogazione di servizi socio-assistenziali e sanitari, ed è attiva nella promozione dei temi legati all'evoluzione del welfare integrato.

Sul versante dell'educazione, Coopselios si è impegnata nella Fondazione no profit Reggio Children – Centro Loris Malaguzzi, che è finalizzata a diffondere educazione di qualità a Reggio Emilia e nel mondo. L'iniziativa vede Coopselios fra i soci fondatori, insieme a CIR-Food, per il mondo cooperativo, al Comune di Reggio Emilia e ad altre importanti realtà nazionali e internazionali: la Fondazione Manodori di Reggio Emilia, il gruppo editoriale Feltrinelli, Reggio Institut (Svezia), North American Reggio Emilia Alliance, Narea (USA e Canada), Red Solare (Argentina).

La Cooperativa ha promosso anche diverse Associazioni Temporanee d'Impresa (ATI) come strumento per la partecipazione a gare di appalto.

LA GOVERNANCE, LA PARTECIPAZIONE E LE ATTIVITÀ SOCIALI

Il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa, con delibera dell'Assemblea Generale dei Soci del 1 marzo 2013 previo aumento a 19 componenti, è stato rinnovato, al termine dell'iter di nomina definito dal Regolamento Elettorale in vigore, nell'Assemblea Generale dei Soci di Reggio Emilia del 28 giugno 2013 con i seguenti consiglieri: in rappresentanza dei soci operatori (lavoratori e volontari), Andrea Alberini, Giovanni Baiardi, Debora Bezzi, Gabriele Boni, Giovanni Calabrese, Carmen Chiozza, Francesca Contro, Alessandra Costa, Maria Michela Gargiulo, Annalisa Lusuardi, Carla Malaspina, Federica Marani, Katia Palladini, Guido Saccardi (indicato dai soci alla carica di Presidente), Ester Schiaffonati, Elena Tavella, Barbara Volpe e in rappresentanza dei soci sovventori Giuseppe Catellani (socio sovventore CCFS) e Piero Giannattasio (socio sovventore Boorea). Successivamente il Consiglio di Amministrazione ha confermato alla Presidenza Guido Saccardi ed alla Vice Presidenza Giovanni Calabrese. Considerando i consiglieri espressi dai soci operatori di Coopselios la presenza femminile in Consiglio di Amministrazione è del 71%, è del 63% se aggiungiamo al computo i due consiglieri uomini espressi autonomamente dai soci sovventori.

Sempre nell'Assemblea Generale dei Soci di Reggio Emilia del 28 giugno 2013 è stato rinnovato il Collegio sindacale, che al 31 dicembre 2013 risulta così composto: Mauro Menozzi (Presidente), Franco Salsi e Fabrizio Sberveglieri (membri effettivi), Fabio Sbordi e Rosanna Salami (membri supplenti).

L'Organismo di Vigilanza, deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del MOGC ex D.Lgs. 231, al 31 dicembre 2013 è così composto: Marco Pecorari (componente esterno, Legacoop Reggio Emilia) in qualità di Presidente, Daniela Pasini (componente interno, Coopselios) e Mirco Spaggiari (componente esterno, esperto in materia) che ha sostituito, con delibera dell'Assemblea Generale dei Soci del 1 marzo 2013 Liliana Bocchi dimissionaria dal novembre 2012.

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito 12 volte nel 2013 deliberando, fra le altre materie di competenza, sulle seguenti ammissioni, dimissioni, esclusioni da socio lavoratore, socio speciale e da socio volontario (nella tabella il confronto del triennio):

Soci lavoratori	2011			2012			2013		
	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.
Ammissioni	44	7	51	91	17	108	96	15	111
Dimissioni	107	14	121	68	6	74	41	3	44
Esclusioni	58	2	60	77	8	85	51	3	54

Soci speciali	2011			2012			2013		
	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.
Ammissioni	0	0	0	1	0	1	0	0	0
Dimissioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Esclusioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Soci volontari	2011			2012			2013		
	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.	Donne	Uomini	Tot.
Ammissioni	8	5	13	7	8	15	26	6	32
Dimissioni / Esclusioni	22	18	40	6	11	17	14	5	19

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".

E' continuata inoltre promossa dal Consiglio di Amministrazione la campagna mirata a promuovere tra i soci la possibilità di aumentare la propria quota di capitale sociale, avendo riscontrato la richiesta da parte di diversi soci di poter effettuare aumenti delle proprie quote sociali in forma volontaria. L'Ufficio Attività Sociali ha, pertanto, predisposto una nuova modalità di versamento con bonifico bancario in una o più soluzioni, rimanendo comunque valida la modalità precedente, ossia la trattenuta di una cifra fissa mensile (minimo 25 Euro) dalla busta paga fino al raggiungimento della quota che si intende versare.

Sono pervenute, e sono state accolte, 15 richieste di aumento, per un totale di aumento del capitale sociale sottoscritto pari a Euro 26.059. Il totale del capitale sociale al 31/12/2013 è pari ad Euro 4.238.133 (soci lavoratori con capitale sottoscritto per Euro 3.649.933, soci volontari con capitale sottoscritto per Euro 2.735 e soci sovventori con capitale sottoscritto per Euro 585.465).

I momenti di partecipazione dei soci nel 2013 sono stati diversi, sia considerando le Assemblee Ordinarie (Territoriali e Generale) che le riunioni delle Sezioni Soci. Sono state organizzate 16 Assemblee Separate Territoriali con la presenza di 2.106 soci con diritto di voto e 3 Assemblee Generali con la presenza di 1.282 soci con diritto di voto.

Nel dettaglio le assemblee con le presenze:

- 22 febbraio 2013 Assemblea Territoriale Separata Liguria – Toscana - Lazio : 197 soci con diritto di voto (111 soci lavoratori presenti, 85 presenti per delega, 1 socio volontario); 9 dipendenti non soci;
- 26 febbraio 2013 Assemblea Territoriale Separata Veneto - Trentino A.A: 66 soci con diritto di voto (43 soci lavoratori presenti, 18 presenti per delega, 4 soci volontari più 1 delega socio volontario);
- 1 marzo 2013 Assemblea Territoriale Separata Reggio Nord – Romagna, Reggio Sud, Piacenza Est, Piacenza Ovest, Lombardia e Assemblea Generale: 457 soci con diritto di voto (201 soci lavoratori presenti, 256 presenti per delega, 2 soci volontari); 3 dipendenti non soci;
- 21 maggio 2013 Assemblea Territoriale Separata Lombardia: 175 soci con diritto di voto (136 soci lavoratori presenti, 38 presenti per delega, 1 socio volontario); 2 dipendenti non soci;

- 24 maggio 2013 Assemblea Territoriale Separata Reggio Sud: 152 soci con diritto di voto (124 soci lavoratori presenti, 20 presenti per delega, 8 soci volontari); 1 dipendente non socio;
- 24 maggio 2013 Assemblea Territoriale Separata Reggio Nord e Romagna: 247 soci con diritto di voto (206 soci lavoratori presenti, 39 presenti per delega, 2 soci volontari);
- 31 maggio 2013 Assemblea Territoriale Separata Veneto - Trentino A.A: 131 soci con diritto di voto (96 soci lavoratori presenti, 32 presenti per delega, 3 soci volontari); 2 dipendenti non soci;
- 4 giugno 2013 Assemblea Territoriale Separata Piacenza Est: 78 soci con diritto di voto (64 soci lavoratori presenti, 14 presenti per delega);
- 4 giugno 2013 Assemblea Territoriale Separata Piacenza Ovest: 142 soci con diritto di voto (114 soci lavoratori presenti, 27 presenti per delega, 1 socio volontario);
- 14 giugno 2013 Assemblea Territoriale Separata Liguria - Toscana - Lazio: 287 soci con diritto di voto (233 soci lavoratori presenti, 39 presenti per delega, 13 soci volontari, 2 deleghe soci volontari); 1 dipendente;
- 28 giugno 2013 Assemblea Generale: 450 soci con diritto di voto (301 soci lavoratori presenti, 149 presenti per delega); 7 dipendenti non soci;
- 23 ottobre 2013 Assemblea Territoriale Separata Lazio: 46 soci con diritto di voto (35 soci lavoratori presenti, 4 presenti per delega, 7 soci volontari); 6 dipendenti non soci;
- 30 ottobre 2013 Assemblea Territoriale Separata Veneto - Trentino A.A: 51 soci con diritto di voto (40 soci lavoratori presenti, 9 presenti per delega, 2 soci volontari); 1 dipendente non socio;
- 8 novembre 2013 Assemblea Territoriale Separata Reggio Nord - Romagna e Reggio Sud: 266 soci con diritto di voto (195 soci lavoratori presenti, 66 presenti per delega, 5 soci volontari); 2 dipendenti non soci;
- 15 novembre 2013 Assemblea Territoriale Separata Liguria - Toscana: 167 soci con diritto di voto (119 soci lavoratori presenti, 46 presenti per delega, 2 soci volontari);
- 29 novembre 2013 Assemblea Territoriale Separata Lombardia: 101 soci con diritto di voto (70 soci lavoratori presenti, 31 presenti per delega); 1 dipendente non socio;
- 6 dicembre 2013 Assemblea Territoriale Separata Piacenza e Assemblea Generale: 375 soci con diritto di voto (285 soci lavoratori presenti, 87 presenti per delega, 3 soci volontari); 4 dipendenti non soci.

Si sono svolte nella primavera del 2013 riunioni territoriali organizzate per un primo incontro tra i candidati alla carica di consigliere di Amministrazione, il candidato alla carica di Presidente e i soci e le socie del territorio. Gli incontri hanno coinvolto complessivamente 185 soci.

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

La Commissione Sociale viene nominata dal Consiglio di Amministrazione e prevede la presenza di Consiglieri in misura proporzionale alla rappresentatività delle aree geografiche o delle Sezioni Soci. La Commissione è presieduta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e tratta argomenti quali: norme e regolamenti, iniziative e politiche sociali, attività intercooperative, progetti relativi alle politiche di genere, di conciliazione e welfare aziendale. La Commissione Sociale, rinnovata nel gennaio 2014, è composta da 13 componenti e durante il 2013 si è riunita 2 volte per affrontare il percorso delle elezioni delle cariche sociali e dei componenti Direttivi Sezione Soci, Commissione Elettorale, la modifica di Regolamenti e dello Statuto Sociale, proposte di viaggi e soggiorni a costi contenuti, il contributo professionale 2013, iniziative sociali, organizzazione delle Assemblee dei soci, attività di conciliazione, erogazione straordinaria del TFR.

Le Sezioni Soci rappresentano l'articolazione del corpo sociale della cooperativa. Sono istituite dal Consiglio d'Amministrazione e hanno lo scopo fondamentale di articolare la rappresentanza e la partecipazione sociale nei diversi territori. Nei mesi di ottobre e novembre 2013 sono state convocate le Assemblee sui diversi territori nei quali Coopselios opera, anche per rinnovare i direttivi delle Sezioni Soci.

Il Consiglio di Amministrazione, eletto a giugno 2013, ha previsto la possibilità di costruire la Sezione Soci sia sul territorio del Lazio sia a Pavia. Le Sezioni Soci gestiscono la propria attività attraverso il Responsabile della sezione, l'Assemblea dei soci e il Direttivo di sezione. L'Assemblea dei soci viene convocata per eleggere il Direttivo della sezione, per discutere il Bilancio Sociale, il Bilancio previsionale e consuntivo della sezione e per discutere delle iniziative sociali sui territori di competenza della sezione. Il Direttivo di sezione, è costituito da un numero di componenti variabile da 3 a 11, in base alla numerosità dei soci che risiedono e operano in quel territorio. Nel Veneto-Trentino Alto Adige non è stata rinnovata la Sezione per mancanza di sufficienti candidature al Direttivo. Il Consiglio di Amministrazione ha anche deliberato l'unificazione delle Sezioni Soci Piacenza Est e Ovest in un'unica sezione: "Sezione Soci Piacenza". Attualmente, pertanto, sono costituite le seguenti Sezioni Soci: Reggio Emilia Nord-Romagna, Reggio Emilia Sud, Milano, Pavia, Piacenza, Liguria-Toscana, Lazio.

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.

1) Formazione sociale

Nel 2013, la Formazione Sociale ha riguardato principalmente le tematiche di Pari Opportunità e il teatro d'impresa come metodologia formativa e innovativa (teatro sociale).

La Formazione sulle Pari Opportunità ha coinvolto i componenti dei Direttivi delle sezioni soci, i Coordinatori di struttura, i Responsabili Tecnici di Settore e i Responsabili Tecnici di Produzione e ha trattato la percezione sulle politiche di Pari Opportunità e i bisogni di conciliazione. Il Teatro Sociale è stato concepito come un corso aperto a tutti i soci e dipendenti della cooperativa, finalizzato ad esplorare i loro vissuti rispetto al lavoro, alla percezione della cooperativa stessa, all'ascolto percepito e desiderato, ai ruoli professionali ricoperti, le loro fatiche e contraddizioni. Sono stati perseguiti i seguenti obiettivi: esplorare alcuni elementi della vita in cooperativa, mettendo in scena i nodi problematici da presentare attraverso esperienze di Teatro Forum, per cercare di sviluppare possibili soluzioni. La conclusione del percorso è avvenuta con la presentazione dello spettacolo teatrale tenuto dai partecipanti al corso all'Assemblea dei soci di Piacenza, del 6 dicembre 2013.

2) Sportello sociale

È stato istituito nella sede di Reggio Emilia uno sportello sociale, luogo di ascolto in cui il lavoratore riceve informazioni e viene aiutato ad orientarsi nella rete dei servizi aziendali (piano di welfare aziendale e possibilità messe in atto) e territoriali (servizi comunali, normative relative alle problematiche personali, gruppi di mutuo-aiuto presenti sul territorio, informazioni sull'associazionismo e il mondo del volontariato ecc.). Gli sportelli sociali verranno progressivamente estesi anche in altri territori.

3) Contributo professionale

Il contributo professionale, viene erogato a tutti i soci in relazione ai risultati economici ottenuti dalla Cooperativa. Il Consiglio di Amministrazione valuta anno per anno la possibilità di erogarlo e la quantificazione del suo importo. Il contributo viene calcolato, sulla base dell'apposito Regolamento, applicando 4 criteri tabellati di riferimento relative a: ore effettivamente lavorate nell'anno precedente l'erogazione, anzianità sociale, provvedimenti disciplinari, partecipazione alle Assemblee. Per il 2013 quasi il 90% dei soci è rientrato nelle fasce con il punteggio più alto.

4) Premio di anzianità sociale

Il premio di anzianità sociale viene riconosciuto ai soci lavoratori che abbiano sottoscritto il capitale sociale in misura non inferiore alla quota minima prevista dallo Statuto Sociale, che raggiungono i vent'anni di anzianità (con ripetizione del premio a multipli di venti anni) in costanza di un unico rapporto di lavoro e che siano in forza al momento dell'Assemblea Generale di Bilancio dell'esercizio, durante il quale hanno maturato le condizioni di anzianità sociale.

5) Erogazione straordinaria del TFR

Il Consiglio di Amministrazione ha stabilito la possibilità di erogazione straordinaria del TFR, a patto che il socio sia in possesso di alcune caratteristiche, quali ad esempio l'aver maturato almeno 8 anni di anzianità lavorativa nel 2013. Su 30 richieste analizzate, 24 sono state accolte, per un importo totale di Euro 135.695 lordi erogati.

6) Mutua Nuova Sanità

La Cooperativa opera da circa 15 anni con Mutua Nuova Sanità, società di mutuo soccorso, intercategoriale e intersettoriale con sede a Reggio Emilia, che fornisce servizi nel campo dell'assistenza sanitaria e socio-assistenziale, mirata a integrare l'offerta del Servizio Sanitario Pubblico. Coopselios è socia di Mutua Nuova Sanità ed è rappresentata nel suo Consiglio di Amministrazione. I servizi di Mutua Nuova Sanità sono offerti, a carico della Cooperativa, a tutti i soci lavoratori e alle loro famiglie (quota associativa per i famigliari presenti nello stato di famiglia a carico del socio). Da maggio 2013, in ottemperanza al CCNL, anche i lavoratori dipendenti godono dei servizi di Mutua Nuova Sanità, con un'offerta minore di servizi rispetto ai soci lavoratori.

I principali servizi di Mutua Nuova Sanità:

- convenzioni specialistiche ed ospedaliere;
- invio medico generico su tutto il territorio nazionale nelle ore in cui è presente il servizio di guardia medica;
- rimborso totale dei ticket sanitari;
- possibilità di effettuare visite specialistiche e diagnostiche a pagamento presso Centri convenzionati (con ridotti tempi di attesa) pagando una franchigia.

Mutua Nuova Sanità	2012	2013
Richieste di rimborso	1228	1570
Iscrizioni nucleo familiare	78	162

Nel 2013 le richieste di rimborso sono aumentate del 27,85% rispetto al 2012, mentre le richieste di iscrizione dei componenti del nucleo familiare hanno registrato un aumento molto significativo pari al 107,7% rispetto al 2012, segno che il servizio è molto apprezzato e utilizzato da parte dei soci e dipendenti.

7) Altre convenzioni

Coopselios ha inoltre attivato due ulteriori convenzioni di servizi con Cooperfactor e Previconsult. Con Cooperfactor al fine di erogare prestiti personali ai soci, con Previconsult per ottenere consulenza sulla loro posizione pensionistica. Nel 2013 Coopselios ha inoltre proposto, ai soci e alle loro famiglie, la possibilità di usufruire di soggiorni estivi a prezzi contenuti.

Le sezioni soci hanno stipulato nei diversi territori, convenzioni con vari esercizi commerciali (agenzie viaggi, autofficine, gestori di telefonia mobile, ecc), luoghi di aggregazione culturale (teatri, cinema, musei) e palestre, per rispondere a richieste di servizi sempre più specifiche e a costi contenuti.

8) Interventi di solidarietà interna

Nel 2013 sono stati realizzati interventi di solidarietà interna per far fronte a due eventi che nel 2012, avevano colpito le nostre socie e i nostri soci sul territorio emiliano: il terremoto dell'Emilia a maggio e il coinvolgimento, in qualità di soci finanziatori prestatori, di alcuni di loro nella difficile situazione economica della CMR di Reggiolo (RE).

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato un contributo a titolo di erogazione liberale, così come fatto in altre occasioni di calamità o situazioni straordinarie.

Sono quindi stati erogati, in occasione dell'Assemblea Generale del 28 giugno 2013, Euro 15.000 totali (Euro 6.000 per i soci prestatori di CMR e Euro 9.000 per i soci le cui abitazioni sono state danneggiate dal terremoto).

Solidarietà sociale

Nel 2013 sono continuate numerose nelle diverse realtà territoriali le collaborazioni di Coopselios per 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: le troviamo elencate in modo dettagliato nel Bilancio Sociale 2013.

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

- 1) la campagna di aiuti per la popolazione della Sardegna colpita da eventi alluvionali: appoggio alla raccolta fondi promossa da Legacoop Sardegna;
- 2) sostegno alle attività internazionali di GVC Onlus nell'ambito del progetto di aiuti alle Filippine.

La tradizionale azione di solidarietà che tutti gli anni la Cooperativa promuove nella giornata dell'8 marzo per festeggiare i diritti delle donne si è tradotta in un contributo a favore del progetto Migra-Safe (Cambogia) gestito da GVC Onlus.

Coopselios ha nel 2013 proseguito l'impegno nelle iniziative di solidarietà internazionale.

1) Progetto per l'infanzia a rischio a Belo Horizonte in Brasile: realizzato uno scambio formativo tra il nostro settore Infanzia, in particolare del Nido Aguas Claras di Reggio Emilia "gemellato" con l'omonimo Aguas Claras di Belo Horizonte, accogliendo la delegazione delle referenti pedagogiche della Municipalità di Belo Horizonte.

2) Progetti di solidarietà rivolti ai minori in Romania: Coopselios è impegnata dal 2009 insieme a ISCOS Cisl E.R. nel progetto a sostegno del Centro Educativo Micul Print di Sighet in Romania in collaborazione con l'Associazione "Amici di Sighet". Nel 2013 la Cooperativa ha ospitato gli educatori del Centro Educativo Rumeno per un interscambio formativo.

Pari opportunità e conciliazione

Il gruppo Pari Opportunità ha, nel 2013, proposto al Consiglio di Amministrazione l'istituzione di una Commissione per le Pari Opportunità dotata di un proprio regolamento interno di funzionamento. Il nuovo Regolamento definisce la composizione della commissione, la nomina del Responsabile, il funzionamento della commissione stessa, i termini di decadenza.

Il Regolamento si pone come obiettivi la lotta contro tutte le forme di discriminazione sul luogo di lavoro per genere, età, disabilità, etnia, fede religiosa, orientamento sessuale, orientamento politico.

Progetto RiGenerazioni

Attivato sulla base dell'art. 9, comma 1, Legge 53/2000, RiGenerazioni è un progetto che si pone come primo obiettivo quello di realizzare diverse azioni di conciliazione a favore delle lavoratrici e dei lavoratori residenti nella Provincia di Reggio Emilia e, per alcune iniziative, anche di coloro che lavorano negli uffici della sede di Reggio Emilia.

Nel corso del 2013 è stato esteso, come progetto pilota, anche ad alcuni servizi.

Il progetto vuole essere una prima sperimentazione da implementare, successivamente, anche in altre aree territoriali della cooperativa.

Le attività messe in campo nell'ambito di questo progetto hanno consentito la soddisfazione di una duplice esigenza all'interno dell'azienda:

- da una parte, con stretto riferimento alle esigenze di conciliazione (in una cooperativa costituita per il 90% da donne), il progetto intende sviluppare azioni che vadano ad integrare il sistema di welfare aziendale in un'ottica di pari

opportunità, predisponendo iniziative di accoglienza, ascolto e accompagnamento per una vita lavorativa il più possibile serena;

- dall'altra, le iniziative studiate contribuiscono alla soluzione di un problema particolarmente sentito dalla cooperativa: la riqualificazione e/o ricollocazione di lavoratori, con prescrizioni sanitarie, impossibilitati quindi a svolgere il lavoro per il quale sono stati assunti.

Il più importante, tra i servizi progettati, è quello del Fattorino Sociale. I fattorini sociali sono stati individuati tra le socie e i soci con prescrizioni mediche per favorire il mutuo aiuto tra colleghi soci nel gestire tante piccole attività, gestione finalizzata anche a coniugare i tempi della vita lavorativa con quella personale. Nel periodo compreso tra il 1 gennaio al 31 settembre 2013 sono state erogate 7.389 ore di servizio, di cui 1.867 ore per attività di supporto all'assistenza ad anziani, disabili e infanzia.

Altro importante percorso attivato nell'ambito del progetto RiGenerazioni è la formazione al rientro di periodi di assenza oltre i 5 mesi con la predisposizione di un piano formativo (30 ore complessive) che riguarda sia gli aspetti sociali e organizzativi sia gli aspetti professionali legati al ruolo professionale.

Comunicazione sociale

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

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

- mantenimento del blog sociale al quale tutti i soci possono accedere 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 2013, tutti i mesi assieme alla busta paga, i soci e dipendenti hanno ricevuto la newsletter con notizie su iniziative della Cooperativa (informazioni societarie e sociali, dai settori, da ufficio paghe, sicurezza sul lavoro, ecc);
- 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;
- aggiornamento costante del sito internet della Cooperativa (www.coopselios.com);
- pubblicazione trimestrale dell'house organ della Cooperativa (Coopselios Notizie);
- newsletter sociale inviata periodicamente nel 2013.

Dal 1 gennaio 2013 le comunicazioni aziendali (newsletter), sociali (convocazioni di assemblee e riunioni sociali, deleghe per la partecipazione, convenzioni varie, ...) le buste paga e i CUD vengono postati su account personali a cui soci e dipendenti possono accedere on line.

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

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

La Società di certificazione Ria Grant Thornton spa, ha svolto le verifiche in merito alla redazione veritiera e corretta del Bilancio d'esercizio 2013.

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

La redazione del Bilancio Sociale 2013 è stata realizzata con un maggiore coinvolgimento delle professionalità interne della Cooperativa, coordinate dall'Ufficio Comunicazione e Fund Raising: il Bilancio Sociale così costruito per i soci ed i vari stakeholders è sempre di più uno strumento di trasparenza e di verifica della Responsabilità Sociale di Impresa agita da Coopselios.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO

Nei primi mesi del 2014 sono da evidenziare i seguenti fatti di rilievo:

- a) Dal 1 gennaio 2014 ha effetto civilmente e fiscalmente la fusione per incorporazione delle controllate Aristotele spa e Villa Verde spa con conseguente passaggio delle loro proprietà immobiliari in capo alla capogruppo. Coopselios inoltre acquisisce il possesso al 100% delle controllate AIR Acquisti in Rete Impresa sociale srl e Villa Elvira srl.

- b) Revisionato ed aggiornato alle modifiche normative il Regolamento Interno della Cooperativa.
- c) Presa visione delle relazioni annuali 2012 e 2013 dell'Organismo di Vigilanza.
- d) Sono ripresi i lavori per la Revisione Strategica (Piano Strategico 2014 – 2018).
- e) Sono proseguite le attività per la definizione del Fondo Immobiliare Etico di interesse della Cooperativa.
- f) E' stato revisionato il Regolamento del Sistema Premiante.
- g) Sono stati differiti i termini di approvazione del Bilancio Ordinario e Consolidato della Cooperativa, chiusi alla data del 31/12/2013, a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto all'articolo 2364 secondo comma c.c..
- h) Sono state programmate le attività per l'organizzazione delle Giornate della Coesione Sociale e per la riorganizzazione dell'archivio corrente e dell'archivio storico della Cooperativa.
- i) In data 16 aprile 2014 l'assemblea straordinaria della controllata Villa Elvira srl ha approvato il progetto di fusione per incorporazione nella capogruppo Coopselios. Si presume di terminare la procedura entro la fine di giugno 2014; la fusione avrà effetti civilistici dal 1 luglio 2014 e contabili/fiscali retroattivi dal 1 gennaio 2014.
- j) In data 23 aprile 2014 la capogruppo Coopselios ha acquisito il controllo al 100% della partecipata Milano Welfare srl tramite l'acquisto dell'intera quota di partecipazione dal socio di minoranza.
- k) Si è aperta una trattativa per una collaborazione strategica con il Gruppo Inacqua di Piacenza.
- l) E' stato modificato il Regolamento Elettorale 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

	2012	2013
Liquidità immediate	18.890.468	25.213.448
Liquidità differite	42.479.783	33.021.068
Rimanenze	417.878	364.058
Attivo Circolante	61.788.129	58.598.570
Immobilizzazioni immateriali nette	4.774.943	4.373.607
Immobilizzazioni materiali nette	15.264.972	15.187.836
Immobilizzazioni finanziarie	9.022.481	9.207.172
Risconti attivi oltre l'anno	2.335.254	2.069.126
Attivo immobilizzato	31.397.650	30.837.741
CAPITALE INVESTITO	93.185.779	89.436.311
- di cui Capitale investito solo caratteristico	92.573.467	88.902.337
Passività correnti	45.892.719	41.675.995
Risconti Passivi Oltre	1.904.571	1.761.960
Fondo TFR	5.810.003	5.399.018
Debiti a m/l termine	12.838.963	11.948.481
Fondi rischi	3.489.208	3.677.345

Passività consolidate	24.042.745	22.786.804
Capitale sociale	4.110.714	4.238.133
Riserve nette	17.170.966	18.977.971
Utile (Perdita) portati a nuovo	-25.323	0
Risultato d'esercizio	1.993.958	1.757.408
Patrimonio Netto	23.250.315	24.973.512
TOTALE PASSIVO E NETTO	93.185.779	89.436.311

Conto Economico – Riclassificazione a valore aggiunto

	2012	2013
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.793.287	107.956.248
Contributi in conto esercizio	275.567	529.755
VALORE DELLA PRODUZIONE	106.068.854	108.486.003
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.903.517	3.891.961
Variazione scorte materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-71.591	53.822
Servizi	24.430.694	24.257.457
Godimento beni di terzi	8.088.494	8.326.016
VALORE AGGIUNTO	69.717.740	71.956.747
Salari e stipendi	46.509.716	48.004.172
Oneri sociali	12.673.760	13.313.429
Trattamento di fine rapporto	3.310.170	3.409.728
Altri costi	1.776	24.656
MARGINE OPERATIVO LORDO	7.222.318	7.204.762
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.290.238	1.394.184
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	596.760	659.933
Svalutazione crediti	1.453.960	0
Altri accantonamenti	1.782.278	1.065.791
MARGINE OPERATIVO NETTO	2.099.082	4.084.854
Oneri diversi di gestione	-2.242.694	-2.215.442
Altri ricavi e proventi	2.779.513	2.009.649
Proventi da partecipazione	14.826	1.675
Altri proventi finanziari	242.267	245.694
Rettifiche attività finanziarie – positive	44.198	27.526
Rettifiche attività finanziarie – svalutazione	-127.600	-899.906
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE	2.809.592	3.254.050

- di cui Risultato Operativo globale caratteristico	4.000.719	3.634.856
Oneri finanziari	704.306	526.443
RISULTATO ORDINARIO	2.105.286	2.727.607
Proventi ed oneri straordinari	883.309	0
Altri proventi ed oneri straordinari	-3	-4
RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE	2.988.592	2.727.603
Imposte nette di competenza	994.634	970.195
RISULTATO NETTO	1.993.958	1.757.408

Analisi degli indicatori di risultato

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

Indici di redditività Coopselios

DESCRIZIONE	2012	2013
ROE	8,58%	7,04%
ROI	4,32%	4,09%
ROS	3,78%	3,37%

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

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

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

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

Indici di produttività Coopselios

DESCRIZIONE	2012	2013
Organico aziendale	2.807	2.888
Ricavi pro capite	37.689,09	37.380,97
Valore aggiunto operativo pro capite	24.837,10	24.915,77

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	2012	2013
Autonomia Finanziaria	24,95%	27,92%
Quoziente primario di struttura	0,74	0,81

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

finanziaria della Cooperativa.

Il Quoziente Primario di Struttura è il rapporto tra il Patrimonio netto e il totale delle immobilizzazioni esprime la capacità della Cooperativa 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	2012	2013
Indice di liquidità generale	1,25	1,28
Quoziente di tesoreria	1,24	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 finanziari di breve termine.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile si evidenziano che i rapporti di direzione e controllo sono tenuti con le società controllate direttamente Aristotele spa, Milano Welfare srl, Villa Elvira srl, Acquisti in rete srl impresa sociale, Aranova Zerotre società consortile a responsabilità limitata e con le controllate indirette Villa Verde spa, Vivere Insieme srl.

La tipologia del rapporto con le società di scopo è variato durante l'esercizio 2013. Aristotele spa controlla solamente Villa Verde spa, mentre Vivere Insieme spa è rimasta controllata da Milano Welfare srl. Coopselios controlla direttamente le società Villa Elvira srl, Acquisti in rete srl impresa sociale e Aranova Zerotre società consortile a responsabilità limitata. Nel mese di dicembre 2013 è stata portata a termine la procedura di fusione per incorporazione delle controllate Aristotele spa e Villa Verde spa nella capogruppo Coopselios s.c. con effetti civilistici e contabili/fiscali dal 01.01.2014. Durante l'esercizio 2013 la società partecipata H.C.C. Health Care Community srl si è trasformata in impresa sociale con modifica dello Statuto sociale ed acquisendo l'attuale denominazione di AIR Acquisti in Rete srl impresa sociale. Nei primi mesi dell'esercizio 2014 la controllata Villa Elvira srl ha deliberato il progetto di fusione per incorporazione nella controllante Coopselios.

A queste si aggiungono:

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

la partecipazione di controllo in Aranova Zerotre società consortile a r.l., ha terminato la costruzione dell'immobile da adibire a nido d'infanzia e con l'anno scolastico 2013/2014 ha iniziato la propria attività.

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

	Ricavi prestazioni	Proventi finanziari	Crediti commerc. 31/12/13	Prestazioni ricevute	Affitti	Debiti commerc. 31/12/13	Crediti finanziari 31/12/13	Debiti finanziari 31/12/13
Imprese Controllate								
Aristotele spa	37.900		33.176	792	100.600		1.350.000	
Villa Verde spa	24.900		52.960		285.681	235.833		
Villa Elvira srl	4.500		9.184		186.866	165.789		
AIR Acquisti in rete srl	39.616		39.616		79.140	3.330		
Milano Welfare srl		9.150	9.150		1.595.136	577.453	1.517.419	
Vivere Insieme srl			3.000					
Aranova Zerotre	169.619	10	169.629	11.291		11.291	200.000	

Imprese Collegate

Progettare 06 srl	505.042	384.134	86.001
Residenza Gruaro			227.500

Nell'esercizio 2013 si è provveduto a riclassificare i consorzi cooperativi presenti nelle "Partecipazioni collegate" alla voce "Partecipazioni in altre imprese" ritenendola più coerente alla loro realtà di società a capitale variabile difficilmente soggette a controllo e direzione da parte di singoli soci.

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.

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

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

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

RISCHIO DI CREDITO

L'ammontare delle attività finanziarie soggette a potenziali contenziosi ammontano a complessive Euro 5.128.700: la diminuzione significativa di tale importo rispetto all'esercizio precedente è stata generata da un maggiore incasso dai clienti pubblici a seguito del Decreto Legge n. 35/2013 Sblocca debiti Pubblica Amministrazione pur registrando una maggiore sofferenza dei clienti privati legata ad una minore capacità di spesa delle famiglie ed anche in presenza di un incremento delle attività della Cooperativa da cui deriva una maggiore esposizione della stessa verso clientela in genere. Si ritiene che tale importo rappresenti adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali che migliorano la qualità del credito stesso. La Cooperativa a fronte di tale esposizione ha accantonato un apposito Fondo svalutazioni crediti di complessivi Euro 2.732.879.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

Per quanto riguarda la gestione della liquidità occorre rilevare che la Cooperativa nel corso del 2013 si è avvalsa della procedura dell'anticipo fatture presso Banca Prossima, Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Banca Carige Italia scontando i crediti verso clienti Enti Pubblici.

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

Inoltre si segnala che:

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

RISCHIO DI MERCATO

La società non è esposta al classico rischio di mercato derivante dall'acquisto di materie prime soggette a quotazioni variabili di mercato, ma il proprio rischio di mercato è rilevato nella difficile evoluzione del settore in cui opera ed in particolare ai bandi di gara di appalto indetti da Enti pubblici soggetti a mancato rinnovo e sempre meno riconoscenti dei sopravvenuti oneri derivanti da interventi legislativi prescrittivi (es. sicurezza, formazione, 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 2013 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 2013 di Coopselios, propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio di Euro 1.757.408 nel modo seguente:

- a) per il 30% degli utili al Fondo di riserva legale ex art. 2545 quater C.C. corrispondente a Euro 527.222, 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 52.722;
- c) per un importo complessivo di Euro 108.106 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 2013 del 3% per i soci lavoratori, soci volontari e soci sovventori;
- d) il rimanente importo al Fondo di riserva indivisibile ex Legge 904 per un valore di Euro 1.069.357.

**Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione**
(Guido Saccardi) FIRMATO

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

4. Relazione della Società di Revisione del Bilancio Ordinario

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

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

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

T 0039 (0) 51 – 6045911
F 0039 (0) 51 – 6045999
E info.bologna@ria.it.gt.com
W www.ria-grantthornton.it

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 2013. 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.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i 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 relazione da noi emessa in data 10 giugno 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. al 31 dicembre 2013 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.
4. La Società detiene significative partecipazioni di controllo e, come richiesto dalle norme di legge, ha redatto il bilancio consolidato di gruppo, presentato unitamente al bilancio d'esercizio. Il bilancio consolidato, anch'esso da noi esaminato, è corredato dalla nostra relazione emessa in data odierna.

Società di revisione ed organizzazione contabile

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

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

Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato

Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona-Vicenza

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

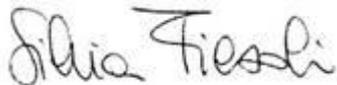
Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.

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

5. 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.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. al 31 dicembre 2013.

Bologna, 10 giugno 2014

Ria Grant Thornton S.p.A.



Silvia Fiesoli
Socio

5. Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Ordinario

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 31/12/2013 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 con continuità alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono 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 Ria Grant Thornton SpA 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 31/12/2013 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 31/12/2013, 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 ed 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 ed alle condizioni economico-aziendali.

La Società di Revisione ha rilasciato in data 10/06/2014 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 31/12/2013 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 2013 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 76,32% 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.

Bilancio consolidato

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato della Cooperativa Sociale Coopselios Soc. Coop., relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati illustrativi ed alla relazione sulla gestione.

Il Bilancio è stato redatto con l'applicazione dei criteri esposti nella Nota Integrativa ed è stato esaminato da parte del Collegio seguendo i principi di comportamento per esso prescritti e chiude con un risultato di € 3.197.252.

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

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

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

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

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

Le informazioni e i dati contenuti nella relazione sulla gestione concordano con le risultanze del Bilancio consolidato ed illustrano in modo adeguato la situazione economica patrimoniale e finanziaria e l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2013 nonché l'evoluzione dopo la chiusura dell'esercizio dell'insieme delle imprese oggetto di consolidamento.

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

Conclusioni

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 31/12/2013 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, 10/06/2014

Il Collegio Sindacale

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

Bilancio Consolidato 2013

6. Bilancio Consolidato al 31/12/2013

Bilancio Consolidato al 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2013	31.12.2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI		
- Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	497.626	565.661
Totale crediti verso soci (A)	497.626	565.661
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.997	6.096
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.	51.653	37.160
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	267.354	244.248
5-bis) Differenza di consolidamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	140.954	353.240
7) Altre	3.505.751	3.631.250
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	3.968.709	4.271.994
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	46.239.418	46.380.400
2) Impianti e macchinari	24.344	32.443
3) Attrezzature industriali e commerciali	896.402	942.011
4) Altri beni	3.573.763	2.942.495
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	402.248	203.289
Totale immobilizzazioni materiali (II)	51.136.175	50.500.638
III) Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	654.740	505.023
d) Altre imprese	3.639.485	4.272.288
Totale partecipazioni (1)	4.294.225	4.777.311
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
1) Entro 12 mesi	0	0
b) Verso imprese collegate		
2) Oltre 12 mesi	275.562	136.500
d) Verso altri		
1) Entro 12 mesi	405.110	339.055
Totale Crediti (2)	680.672	475.555
3) Altri titoli	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	4.974.897	5.252.866
Totale immobilizzazioni (B)	60.079.781	60.025.498

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I) Rimanenze**

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	364.056	417.878
5) Acconti	0	0
Totale rimanenze (I)	364.056	417.878

II) Crediti

1) Verso clienti		
a) Esigibili entro 12 mesi	28.421.389	36.926.860
Totale crediti verso clienti (1)	28.421.389	36.926.860
2) Verso imprese controllate		
a) Esigibili entro 12 mesi	0	0
Totale crediti vs imp. controllate (2)	0	0
3) Verso imprese collegate		
a) Esigibili entro 12 mesi	384.124	255.220
Totale crediti vs imp. collegate (3)	384.124	255.220
4) Verso controllanti		
a) Esigibili entro 12 mesi	0	0
Totale crediti vs controllanti (4)	0	0
4 bis) crediti tributari		
a) Esigibili entro 12 mesi	1.525.612	2.075.086
Totale crediti tributari (4bis)	1.525.612	2.075.086
4 ter) imposte anticipate		
a) Esigibili entro 12 mesi	88.818	13.902
b) Oltre 12 mesi	360.735	335.115
Totale imposte anticipate (4ter)	449.553	349.017
5) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	969.239	745.314
b) Esigibili oltre 12 mesi	84.100	82.230
Totale crediti verso altri (5)	1.053.339	827.544
Totale crediti (II)	31.834.017	40.433.727

III) Attività finanz. che non costit. Immobiliz

3) Altre partecipazioni	0	0
Totale att. fin. che non cost. immobiliz. (III)	0	0

IV) Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	25.462.949	19.131.154
3) Denaro e valori in cassa	10.575	6.969
Totale disponibilità liquide (IV)	25.473.524	19.138.123

Totale attivo circolante (C)	57.671.597	59.989.728
-------------------------------------	-------------------	-------------------

D) RATEI E RISCONTI

- Ratei e Risconti attivi	1.769.797	2.139.275
---------------------------	-----------	-----------

Totale ratei e risconti attivi (D)	1.769.797	2.139.275
---	------------------	------------------

TOTALE ATTIVO	120.018.801	122.720.162
----------------------	--------------------	--------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2013	31.12.2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	4.238.133	4.110.714
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	13.017.727	12.419.540
V) Riserve statutarie	5.960.245	4.751.422
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII) Altre riserve	0	0
- Riserva di consolidamento	0	0
- Altre riserve	1	10
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-1.255.402	-706.832
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	3.197.252	1.772.977
Patrimonio netto di spettanza del gruppo	25.157.959	22.347.831
X) Capitale e riserve di terzi	1.022.055	1.042.964
XI) Utile (Perdita) dell'esercizio di terzi	-265.389	-76.110
Patrimonio netto di spettanza di terzi	756.666	966.854
Totale patrimonio netto (A)	25.914.622	23.314.685
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte	45.571	184.765
3) Altri	3.677.345	3.784.208
Totale fondi rischi e oneri (B)	3.722.916	3.968.973
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. E LAVORO SUB.	5.399.018	5.810.003
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) Entro 12 mesi		
b) Oltre 12 mesi	516.339	516.339
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	516.339	516.339
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	11.482.198	15.204.855
b) Oltre 12 mesi	14.258.413	14.029.537
Totale debiti verso banche (4)	25.740.611	29.234.392
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) Entro 12 mesi	2.112.302	1.599.071
b) Oltre 12 mesi	26.300.273	27.720.607
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	28.412.575	29.319.678
6) Acconti		
a) Entro 12 mesi	14.678	13.620
Totale acconti (6)	14.678	13.620
7) Debiti verso fornitori		
a) Entro 12 mesi	13.072.916	13.825.273

b) Oltre 12 mesi	0	0
Totale debiti verso fornitori (7)	13.072.916	13.825.273
9) Debiti verso imprese controllate		
a) Entro 12 mesi	0	0
Totale debiti verso imprese controllate (9)	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
a) Entro 12 mesi	0	32.110
Totale debiti verso imprese collegate (10)	0	32.110
11) Debiti verso controllanti		
a) Entro 12 mesi	0	0
Totale debiti verso controllanti (11)	0	0
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	2.037.226	2.325.736
Totale debiti tributari (12)	2.037.226	2.325.736
13) Debiti vs istituti di prev. e sicur. sociale		
a) Entro 12 mesi	3.613.856	3.508.003
Totale debiti vs ist. prev. e sicur. soc. (13)	3.613.856	3.508.003
14) Altri debiti		
a) Entro 12 mesi	10.410.707	9.260.145
b) Oltre 12 mesi	323.508	464.080
Totale altri debiti (14)	10.734.215	9.724.225
Totale Debiti (D)	84.142.416	88.499.376

E) RATEI E RISCONTI

- Ratei e Risconti passivi	839.829	1.127.125
Totale ratei e risconti passivi (E)	839.829	1.127.125

TOTALE PASSIVO

120.018.801	122.720.162
--------------------	--------------------

CONTI D'ORDINE

	31.12.2013	31.12.2012
1) Conti d'ordine dei nostri beni presso terzi	0	0
2) Conti d'ordine dei beni di terzi presso il gruppo	0	0
3) Conti d'ordine degli impegni	172.782	282.075
7) Conti d'ordine di garanzie prestate	40.406.851	28.765.979
TOTALE CONTI D'ORDINE	40.579.633	29.048.054

CONTO ECONOMICO

	31.12.2013	31.12.2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	108.092.772	105.818.287
2) Variaz. delle rim. di prod. in corso, semilav. e finiti	0	0
4) Incremento di Imm. Per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	2.323.575	2.592.778
Di cui Contributi in conto esercizio	529.755	275.567
Totale valore della produzione (A)	110.416.347	108.411.065

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	3.892.646	3.903.801
7) Per servizi	24.535.344	24.608.894
8) Per godimento di beni di terzi	4.309.306	4.861.819
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	48.004.172	46.509.716
b) Oneri sociali	13.313.429	12.673.760
c) Trattamento di fine rapporto	3.409.728	3.310.170
e) Altri costi	24.656	1.776
Totale costi per il personale (9)	64.751.985	62.495.422
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	568.862	504.785
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.799.299	2.624.121
c) Altre svalutaz. Delle immobilizzazioni	0	-1
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	0	1.453.960
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	3.368.161	4.582.865
11) Variaz. rim. mat. prime,suss.,di cons. e merci	53.822	-71.591
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	1.065.791	1.782.278
14) Oneri diversi di gestione	2.443.733	2.667.611

Totale costi della produzione (B)	104.420.788	104.831.099
--	--------------------	--------------------

Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)	5.995.559	3.579.966
--	------------------	------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni		
c) Altre	3.811	16.975
Totale proventi da partecipazioni (15)	3.811	16.975
16) Altri proventi finanziari		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	21.661	0
d) Proventi diversi dai precedenti	216.360	233.777
Totale altri proventi finanziari (16)	238.021	233.777
17) Interessi e altri oneri finanziari		
c) Banche ed altri	40.419	32.427
d) Altri oneri finanziari	1.989.092	1.459.197
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	2.029.511	1.491.624

Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.787.679	-1.240.871
---	-------------------	-------------------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	27.526	44.198
Totale rivalutazioni (18)	27.526	44.198
19) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	671.361	141.190
b) Di imm.fin.che non costituiscono partecip.	0	0

Totale svalutazioni (19)	671.361	141.190
Totale delle rettifiche attività finanziarie (D)	-643.835	-96.992
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
a) Plusvalenze da alienazioni	27.081	27.155
b) Altri proventi straordinari	317.569	772.261
Totale proventi straordinari (20)	344.650	799.416
21) Oneri straordinari		
b) Altri oneri straordinari	2.144	7.109
Totale oneri straordinari (21)	2.144	7.109
Totale delle partite straordinarie (E)	342.506	773.009
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.906.551	3.034.410
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	-1.295.125	-1.401.310
b) Imposte differite	139.194	71.499
c) Imposte anticipate	181.243	-7.732
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	-974.688	-1.337.543
Risultato d'esercizio inclusa la quota dei terzi	2.931.863	1.696.867
(Utile) Perdita di pertinenza di terzi	265.389	76.110
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO DI GRUPPO	3.197.252	1.772.977

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
 (Guido Saccardi) FIRMATO

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

7. Nota Integrativa e Prospetto di Raccordo

Nota Integrativa al Bilancio Consolidato al 31.12.2013

PREMESSA

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

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

OPERAZIONI DI RILIEVO

Di seguito si riportano le operazioni societarie di maggior rilievo avvenute nell'area di consolidamento come segue:

- La capogruppo Coopselios a fine esercizio ha concluso la fusione per incorporazione della controllata Aristotele spa e a cascata della sua controllata Villa Verde spa con effetti contabili e fiscali dal 01.01.2014.
- Nel mese di dicembre 2013 la capogruppo Coopselios ha acquistato dai soci di minoranza il 28% della partecipazione nella Villa Elvira srl, realizzando il controllo totale della partecipata direttamente ed indirettamente con Aristotele spa. Nei primi mesi dell'esercizio 2014 è stata avviata la procedura di fusione per incorporazione della controllata Villa Elvira srl nella capogruppo Coopselios.
- Nel mese di febbraio 2013, la controllata Health Care Community srl si è trasformata in impresa sociale adottando un nuovo Statuto sociale, con oggetto sociale la gestione di piattaforme digitali per acquisti centralizzati dedicate agli operatori del terzo settore, contestualmente ha modificato la propria denominazione sociale in AIR Acquisti in rete s.r.l. Impresa sociale.
- Nel mese di luglio 2013 la controllata Aristotele spa ha ceduto alla capogruppo Coopselios il 70% della partecipazione nella società Acquisti in Rete s.r.l. Impresa sociale.
- Nei primi mesi dell'esercizio 2014, la capogruppo Coopselios ha acquistato dal socio di minoranza l'intera sua quota di partecipazione nella società Milano Welfare s.r.l. pari al 45% diventandone l'unico socio.
- Nel mese di dicembre 2013 la capogruppo Coopselios ha acquistato, dal socio di minoranza PFI srl, l'intera quota di partecipazione in Aranova Zerotre soc. consortile a r.l. pari al 10% e conseguentemente portando al 90% la sua quota di possesso della partecipata.

CRITERI DI REDAZIONE

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

- consolidare utilizzando il metodo integrale;
- non sono stati effettuati raggruppamenti di voci;
- sono state aggiunte voci utili a fornire maggior chiarezza sui rapporti cooperativa/soci;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio al 31.12.2013, che di seguito vengono riportati, sono stati concordati con il Collegio Sindacale, laddove previsto dalle norme.

a) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

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

b) Immobilizzazioni immateriali

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

c) Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Per 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 dismissione.

d) Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società collegate sono iscritte al costo di acquisto eccetto quelle nelle società Progettare Zerosei srl partecipata al 50% e nella Residenza Gruaro srl partecipata al 35% iscritte secondo il metodo del patrimonio netto.

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

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

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

e) Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

f) Rimanenze

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

g) Crediti

I crediti dell'attivo sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

h) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

i) Ratei e risconti

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

l) Fondi per rischi ed oneri

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

m) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

n) Debiti

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

o) Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

p) Costi e ricavi

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

q) Imposte sul reddito

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

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

A decorrere dall'esercizio 2005, la sub holding Aristotele spa e le società controllate Villa Verde srl e Villa Elvira srl, e Acquisti in rete s.r.l. Impresa sociale (già H.C.C. Health Care Community srl), hanno optato per il Consolidato fiscale nazionale che consente la determinazione dell'IRES sulla base della sommatoria degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti, tale opzione triennale è scaduta con l'esercizio 2013 e non si è provveduto a rinnovarla. Per maggiori dettagli si rimanda al bilancio della Aristotele spa.

AREA DI CONSOLIDAMENTO

La data di riferimento del bilancio consolidato è il 31.12.2013, quale data di normale chiusura dell'esercizio di tutte le società comprese nell'area di consolidamento.

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

L'area di consolidamento è composta dalla Cooperativa sociale Coopselios controllante, direttamente o indirettamente, delle società Aristotele spa, Villa Elvira srl, Milano Welfare Srl, Aranova Zerotre, Air Acquisti In Rete Srl, Villa Verde Srl, Vivere Insieme Srl. Nel 2013 inoltre Aristotele spa ha ceduto il 70% della partecipazione di Acquisti in rete s.r.l. Impresa sociale (già H.C.C. Health Care Community s.r.l.) a Coopselios diventandone la controllante diretta. Dall'esercizio 2008 è entrata nell'area di consolidamento la società Milano Welfare srl, il cui socio di maggioranza è la consolidante Cooperativa sociale Coopselios s.c., e di conseguenza anche la società da lei controllata Vivere Insieme srl. Dall'esercizio 2011 è entrata nell'area di consolidamento la società Aranova Zerotre società consortile a responsabilità limitata in cui Coopselios detiene una quota di partecipazione pari al 90%.

Nell'esercizio 2013 la capogruppo Coopselios insieme alla controllata Aristotele sono diventati gli unici soci della Villa Elvira srl. L'acquisto da parte della capogruppo dell'intero pacchetto di minoranza è stato effettuato al prezzo di Euro Euro 430.000 per un valore nominale di Euro 11.648. Il maggior valore pagato in tale acquisizione è legato al plusvalore latente sul fabbricato di proprietà della partecipata Villa Elvira srl.

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

Area di consolidamento	% Possesso 2013	% Possesso 2012	Ultimo bilancio	Utile - Perdita	Patrimonio netto
Controllante					
Coop.va Sociale Coopselios - Reggio Emilia			31/12/2013	1.757.408	24.973.512
Controllate					
Aristotele S.p.a. - Reggio Emilia	100%	100%	31/12/2013	326.420	1.121.620
Villa Verde srl - Piacenza	100%	100%	31/12/2013	377.596	1.066.521
Villa Elvira srl - S. Maria della Versa (PV)	100%	72%	31/12/2013	48.472	1.029.443
Acquisti in rete srl Impresa sociale (già H.C.C. Health Care Community srl) - RE	100%	100%	31/12/2013	- 30.761	179.993
Aranova Zerotre S. Cons. a R.L. - Spezia	90 %	80 %	31/12/2013	-9.588	93.156
Milano Welfare srl - Padova	55%	55%	31/12/2013	-509.875	123.507
Vivere Insieme srl - Milano	65%	65%	31/12/2013	-62.632	2.060.931

Per la partecipazione Villa Elvira srl si è continuato a provvedere allo storno degli effetti contabili della cessione della partecipazione dalla controllante di Aristotele spa e di seguito si è provveduto ad annullare il valore della stessa partecipazione sulla base dei valori originali di gruppo generando una differenza di consolidamento appostata sul valore del fabbricato per € 163.922 già ammortizzata per € 54.095. Nel 2013, l'acquisto della restante quota del 28%, ha fatto emergere una differenza di consolidamento di € 155.440, dei quali € 21.917 attribuiti a terreni e i restanti € 133.523 attribuiti a fabbricato, ammortizzato nell'anno per € 4.006.

Nel 2013 per la partecipazione Vivere Insieme srl è emersa una differenza di consolidamento di € 194.769, generata per € 103.206 dal maggior valore iniziale dell'area fabbricabile conferita da un socio e per € 91.563 da sovrapprezzo per acquisto successivo di una quota di partecipazione del 5%, appostata sul valore del fabbricato e già ammortizzata per € 32.137. Per la partecipazione Villa Verde srl, l'acquisto avvenuto nel 2012 della restante quota del 37%, ha fatto emergere una differenza di consolidamento di € 400.029, dei quali € 56.004 attribuiti a terreni e i restanti € 344.025 attribuiti a fabbricato, già ammortizzato per € 20.642.

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

Collegate	Sede	Ultimo bilancio	Capitale Sociale	% Possesso
Progettare Zerosei s.r.l.	Reggio Emilia	31/12/2013	75.000	50%
Residenza Gruaro s.r.l.	Padova	31/12/2013	1.500.000	35%

Le partecipazioni in altre società collegate sono state mantenute iscritte secondo la valutazione al costo di acquisto della Capogruppo. Gli amministratori ritengono che per tali società la valutazione al costo non si discosti in maniera significativa dalla valutazione secondo il metodo del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Crediti verso soci cooperatori Coopselios	497.626	565.661
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	497.626	565.661

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Costi d'impianto e di ampliamento	2.997	6.096
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
Diritti di Brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	51.653	37.160
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	267.354	244.248
Differenza di consolidamento	0	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	140.954	353.240
Altri beni immateriali	3.505.751	3.631.250
TOTALE	3.968.710	4.271.994

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

Nella voce "Costi d'impianto e di ampliamento" sono accolte le spese ed oneri sostenuti per la costituzione o modifiche statutarie delle società partecipate per la quota parte ancora da ammortizzare. Tali spese provengono dalla società Aranova Zerotre per € 871, dalla società Aristotele spa € 537 e dalla società Villa Verde spa € 1.589.

Nella voce "Diritti di Brevetto industriale e Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono accolte le spese sostenute dalla Acquisti in rete s.r.l. Impresa sociale per la gestione di piattaforme digitali per la gestione acquisti centralizzati di merci e servizi a favore degli operatori del terzo settore.

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

La voce "Immobilizzazioni in Corso e Acconti" di complessivi Euro 140.954 accoglie costi sostenuti unicamente dalla Capogruppo per anticipazione spese di progettazione immobili su concessioni di lunga durata la cui costruzione è in corso di esecuzione o ancora da iniziare. Tali future iniziative si possono suddividere per € 64.760 in strutture del settore anziani e per Euro 76.194 in strutture del settore infanzia.

La voce "Altri costi immateriali" accoglie tutte le spese pluriennali sostenute per le strutture gestite dalla Capogruppo in virtù dell'assegnazione di gare di appalto o di contratti d'affitto. Le spese sostenute dalla Capogruppo e dalle altre società consolidate su beni di proprietà del gruppo, sono state riqualificate a cespiti di competenza nelle immobilizzazioni materiali e ammortizzate sulla base della vita utile residua del bene di riferimento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni in oggetto viene calcolato in funzione della durata residua del contratto di affitto o della gara di appalto.

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

Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Terreni e fabbricati	46.239.418	46.380.400
Impianti e macchinari	24.344	32.443
Attrezzature industriali e commerciali	896.402	942.011
Altri beni materiali	3.573.763	2.942.495
Immobilizzazioni in corso e acconti	402.248	203.289
TOTALE	51.136.176	50.500.638

A seguito applicazione del metodo finanziario, IAS 17, nella voce "Terreni e fabbricati" sono stati riclassificati i valori di acquisto dei beni in leasing da parte della controllante Cooperativa sociale Coopselios s.c. e della controllata indiretta Vivere Insieme srl, ai quali è stato scorporato il valore dei terreni sui cui esistono tali immobili sulla base delle stime di consulenti esterni ed esperti del settore, qualora non presenti atti originari di acquisto delle aree scorporate.

Si precisa che la voce "Terreni e fabbricati" comprende anche i seguenti valori:

- Sul valore dell'immobile della partecipata Villa Elvira srl, oltre alla differenza di consolidamento derivante dagli esercizi precedenti per un valore al netto degli ammortamenti di € 109.827, è stato imputato nel 2013, un ulteriore importo totale di € 151.434 già al netto degli ammortamenti di competenza. Tale maggior valore intrinseco, è stato attribuito a seguito dell'acquisto nel corso dell'esercizio, della quota pari al 28% della partecipazione dai soci di minoranza;
- Sul valore dell'immobile della partecipata Vivere Insieme srl è imputata la differenza di consolidamento derivante dall'esercizio precedente, quale maggior valore intrinseco del cespite stesso, per un valore di € 162.632 già al netto degli ammortamenti di competenza.
- Sul valore dell'immobile della partecipata Villa Verde srl è imputata la differenza di consolidamento derivante dall'esercizio in esame, quale maggior valore intrinseco del cespite stesso, per un valore di € 379.387 già al netto degli ammortamenti di competenza.

La voce "Altri beni materiali", ricomprende i valori dei mobili e arredi portati in aumento del valore dei cespiti per effetto dell'applicazione del metodo finanziario sui contratti di leasing in essere al 31.12.2013 nella Cooperativa sociale Coopselios s.c. e nella partecipata diretta Milano Welfare srl.

La voce "Immobilizzazioni in Corso e Acconti", iscritta in bilancio per un ammontare complessivo di Euro 402.248 comprende:

- di cui provenienti dalla Capogruppo per Euro 335.139 generate dalla anticipazione spese di costruzione immobili da adibire a strutture per anziani di Euro 331.681 e da adibire a strutture per l'infanzia di Euro 3.458
- di cui provenienti dalla controllata Aranova Zerotre s.c.a r.l. per Euro 67.109 ed accoglie le spese di progettazione e collaudo sulla costruzione di un asilo Nido in località Aranova Comune di Fiumicino (Roma).

Non sono state effettuate rivalutazioni di cui all'art. 10 Legge 72/1983 e per quanto riguarda i fabbricati di cui alla Legge 185/2008.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

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

Elenco delle partecipazioni collegate valutate con il metodo del Patrimonio Netto, ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs 127/91.

PARTECIPAZIONI	Saldo al 31.12.2012	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisti – aumenti	Saldo al 31.12.2013
1) PARTECIPAZIONI:					
a) Imprese collegate valutate a PN					
Progettare Zerosei s.r.l.	139.441		47.607		91.834
Residenza Gruaro s.r.l.	293.812		14.812	210.000	489.000

Di seguito si riporta la composizione ed i movimenti delle singole voci per tutte le componenti delle immobilizzazioni finanziarie:

PARTECIPAZIONI	Saldo al 31.12.2012	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisti – aumenti	Saldo al 31.12.2013
1) PARTECIPAZIONI:					
b) Imprese collegate					
Progettare Zerosei s.r.l.	139.441		47.607		91.834
Residenza Gruaro s.r.l.	293.812		14.812	210.000	489.000
Consorzio Quarantacinque	71.770	2.136			73.906
Totale	505.023	2.136	62.420	210.000	654.740

Ai fini della comparabilità con il 2013, il saldo del 2012 incluso nelle imprese collegate di Euro 10.694 è stato riclassificato nelle partecipazioni verso altri – Consorzi, nella tabella che segue.

c) Verso altri - CONSORZI	Saldo al 31.12.2012	Acquisti – aumenti	Svalutazioni	Vendite	Saldo al 31.12.2013
Fregene Zerotre consorzio coop.vo	96.600				96.600
Reggioemiliazerosei consorzio coop.vo	105.000		105.000		0
Marcianozerosei consorzio coop.vo	78.218		10.848		67.370
Care Expert consorzio coop.ve sociali	15.175	12.075			27.250
Farnesiana consorzio coop.vo	125.000				125.000
3C consorzio coop.vo	100.000		15.390		84.610
Scandiano Zerosei consorzio coop.vo	60.000		48.000		12.000
Centro Servizi Anziani Meolo consorzio coop.vo	1.069.306		440.383		628.923
Consorzio Quarantacinque	5.343	85			5.428
C.C.F.S. s.c.	29.711	286			29.997
C.C.I.S. s.c.	5.681				5.681
Consorzio In Rete	512.000				512.000
Consorzio Cress	8.599				8.599
Consorzio Casa della Salute San Giuliano Terme	3.589		3.589		0
Promos cons.coop.ve soc	12.141				12.141
Consorzio SGS	15.000				15.000
Consercoop Liguria	3.000		2.563		437
Cons. Servizi Amministrativi C.S.A.	52				52
Consorzio Petrini	5.000				5.000
Totale	2.249.415	12.446	625.773	0	1.636.088

c) Verso altri – ALTRE IMPRESE	Saldo al 31.12.2012	Acquisti – aumenti	Svalutazioni	Vendite	Saldo al 31.12.2013
Par.Co. s.p.a.	612.312			78.339	533.973
Welfare Italia s.r.l.	1.258.599				1.258.599
CE.SVI.P. s.c.	24.325		24.325		0
Cofies s.p.a.	5.000			1.640	3.360
Boorea s.c.	2.582				2.582
Progress Company	1.549		1.549		0
Coop.va Banca Etica	517				517
Ennea s.r.l.	150				150
Servizi Sociali Spa	16.434	1.976			18.409
Nel Blu s.c.	27.499	13.475			40.974
Fondazione Easy Care	0	25.000	25.000		0
Isforcoop	100				100
Cooperfidi	258				258
SIS Società Immobiliare Sociale spa	10.000				10.000
Coop.va sociale Il Fiore	24.999		22.073		2.926
Fondazione Reggio Children	0	25.000	25.000		0
Diaroads srl	10.000				10.000
Retecoop srl	18.666	100.000			118.666
BCC Banca Reggiana	2.882				2.882
Villa SS Maria e Domenico c.r.a. srl	7.000		7.000		0
Differenza di arrotondamento	1				0
TOTALE Verso altri	2.022.872	165.451	104.947	79.979	2.003.397
TOTALE Partecipazioni vs altre imprese	4.272.287	177.897	730.720	79.979	3.639.485

Nel 2013, le partecipazioni riguardanti i consorzi sono state riclassificate da “Partecipazioni in imprese collegate” a “Partecipazioni in altre imprese” per complessivi Euro 1.659.993, per impossibilità di effettivo controllo o collegamento su tali società proprio per la natura cooperativa in cui il capitale è sempre variabile.

Di seguito si riportano i dettagli delle partecipazioni del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono state riclassificate:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
> Consorzio Fregene Zerotre	96.600
> Consorzio Reggio Emilia Zerosei	105.000
> Morciano Zerosei Consorzio Coop.vo	78.218
> Farnesiana Cons.Cooperativo	125.000
> 3C Consorzio Coop.vo	100.000
> Cons. Scandiano Zerosei	60.000
> Cons. Care Expert Socio Sovventore	15.175
> CSA Meolo Cons.Coop.Sociali	1.080.000
TOTALE SALDI RICLASSIFICATI	1.659.993

2) CREDITI					
b) Verso Imprese Collegate	Saldo al 31.12.2012	Erogazioni – aumenti	Svalutazioni	Restituzioni	Saldo al 31.12.2013
Prestito Infruttifero Residenza Gruaro	136.500	91.000			227.500
Prestito Infruttifero Residenza Gruaro		48.062			48.062
Totale crediti vs imprese collegate	136.500	139.063			275.562
d) Verso altri					
Prestito infruttifero Morciano Zerosei	56.055	56.055			112.110
Prestito Infruttifero Fregene Zerotre	193.000				193.000
Prestito Fruttifero Fregene Zerotre	60.000	40.000			100.000
Prestito fruttifero Cons. Quarantacinque	30.000			30.000	0
TOTALE Crediti verso altri	339.055	96.055		30.000	405.110
TOTALE Immobilizzazioni finanziarie	5.252.866	407.689	1.335.280	315.000	4.974.897

Come già menzionato per le Partecipazioni, nel 2013 i saldi che si riferiscono ai consorzi sono stati riclassificati da "Crediti vs imprese collegate" a "Crediti verso altri".

Di seguito si riportano i dettagli delle immobilizzazioni finanziarie del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono stati spostati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Fregene Zerotre – Prestito infruttifero	193.000
- Fregene Zerotre – Prestito fruttifero	60.000
- Morciano Zerosei – Prestito infruttifero	56.055
Totale crediti verso altri	309.055

Durante l'esercizio 2013 non sono state inserite nuove partecipazioni "Verso altri".

Nelle partecipazioni "Verso altri" sono state inserite la movimentazione delle Fondazione Reggio Children per Euro 25.000 e della Fondazione Easy Care per Euro 25.000 completamente svalutate nell'esercizio in quanto, per la loro natura societaria, nel futuro non avremo nessun rientro dell'investimento. Coopselios ha versato Euro 12.000 ad Ausilia s.c. in liquidazione al fine di completare la procedura di liquidazione; la somma è stata interamente svalutata. Per la partecipata Retecoop srl la capogruppo ha aderito all'aumento di capitale conferendo azioni della partecipata Parco spa preventivamente valutate da perizia di stima da professionista esterno. Sulla partecipata non è stata determinata alcuna svalutazione.

Si è provveduto ad effettuare delle svalutazioni ove si è ritenuto essere in presenza di perdite di carattere durevole in considerazione della capacità, attuale e futura, di queste aziende di produrre reddito. Per maggiori dettagli si rimanda alla nota integrativa della capogruppo Coopselios sc.

In merito ai crediti verso imprese collegate, nel corso del 2013 l'incremento è di complessivi Euro 139.062. Tale importo riguarda la collegata Residenza Gruaro srl per erogazione di un finanziamento fruttifero di Euro 48.062 e per erogazione di un ulteriore finanziamento infruttifero di Euro 91.000.

Riguardo ai crediti verso Altre partecipazioni, gli incrementi riguardano: Consorzio Morciano Zerosei per erogazione di finanziamento infruttifero di Euro 56.055; Consorzio Fregene Zerotre per incremento del finanziamento fruttifero di Euro 40.000

Si segnala inoltre che il Consorzio Quarantacinque ha restituito completamente il finanziamento fruttifero di Euro 30.000.

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

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

Attivo circolante - Rimanenze

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Cancelleria	20.393	13.561
Parafarmaci	31.831	46.359
Generi alimentari	3.030	6.193
Materiale di consumo	104.917	120.199
Detersivi	34.660	40.743
Vestiario	22.993	19.494
Presidi per l'incontinenza	78.779	88.144
Farmaci	31.197	44.834
Materiale didattico e di animazione	11.610	13.853
Attrezzature sanitarie (Barelle - letti - materassi)	24.647	24.499
TOTALE	364.056	417.878

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

Attivo circolante - Crediti

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
1) Verso clienti	28.421.389	36.926.860
Esigibili entro 12 mesi	28.421.389	36.926.860
2) Verso imprese controllate	0	0
Esigibili entro 12 mesi	0	0
3) Verso imprese collegate	384.124	255.220
Esigibili entro 12 mesi	384.124	255.220
4) Verso controllanti	0	0
Esigibili entro 12 mesi	0	0
4 bis) Crediti tributari	1.525.612	2.075.086
Esigibili entro 12 mesi	1.525.612	2.075.086
4 ter) Imposte anticipate	449.553	349.017
Esigibili entro 12 mesi	88.818	13.902
Esigibili oltre 12 mesi	360.735	335.115
5) Verso altri	1.053.339	827.544
Esigibili entro 12 mesi	969.239	745.314
Esigibili oltre 12 mesi	84.100	82.230
TOTALE Crediti	31.834.017	40.433.727

Nel 2013 i saldi che si riferiscono ai consorzi sono stati riclassificati da "Crediti vs imprese collegate" a "Crediti verso clienti".

Di seguito si riportano i dettagli dei crediti commerciali del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono stati riclassificati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Fregene Zerotre	201.062
- Morciano Zerosei	81.579
- Farnesiana	74.109
- Scandiano Zerosei	35.472
- Care Expert	14.121
Totale crediti verso clienti	406.343

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

I crediti verso clienti presentano una significativa diminuzione in particolar modo verso la clientela della Pubblica Amministrazione della Capogruppo Coopselios a seguito applicazione del Decreto Legge 35 del 08.04.2013 Salda debiti della PA che ha permesso una diminuzione dei giorni medi di incasso nonostante un aumento del rischio crediti verso la clientela privata.

I crediti tributari sono composti principalmente dal credito IVA di fine anno delle società del gruppo.

Attivo circolante – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
1) Depositi bancari e postali e c/c finanziari	25.462.949	19.131.154
3) Denaro e valori in cassa	10.575	6.969
TOTALE Disponibilità liquide	25.473.524	19.138.123

I valori sopra riportati rappresentano le giacenze alla fine dell'esercizio sui conti correnti presso istituti bancari, sui conti correnti postali e presso consorzi finanziari e le disponibilità contanti presenti nelle casse sociali.

Il saldo delle disponibilità liquide è aumentato significativamente a fine esercizio per effetto del recupero dei crediti dei clienti Pubblica Amministrazione della capogruppo a seguito Decreto Legge ed inoltre da un'attenta ed oculata gestione finanziaria che è attuata anche attraverso la ricerca costante di fonti di finanziamenti alle migliori condizioni economiche per mantenere costantemente in equilibrio finanziario l'intero Gruppo e realizzare il programma di investimenti ed ampliamento delle attività del Gruppo societario.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Ratei e risconti attivi

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Risconti attivi	1.691.060	2.107.144
Ratei attivi	78.737	32.131
TOTALE	1.769.797	2.139.275

La voce "Risconti attivi" presenta una modesta diminuzione rispetto all'anno precedente, di seguito si segnalano i valori maggiormente significativi come segue:

- quota affitto dell'immobile utilizzato dalla RSA e RSD di Lainate pagata dalla controllante in via anticipata nell'esercizio 2009 a favore del Comune di Lainate per Euro 1.000.000 e riscontata per Euro Euro 145.687.
- quota affitto dell'immobile utilizzato dalla RSA Mons. Novarese pagata dalla controllante in via anticipata nel 2005 a favore del Comune di Palestro per Euro 240.000 riscontata per Euro 113.333.
- quota associativa Mutua Nuova Sanità per l'anno 2014 pagata dalla controllante entro la fine dell'esercizio 2013 per Euro 174.494 ed interamente riscontata

La quota a breve dei ratei e risconti attivi si attesta a Euro 825.327, quella a medio-lungo termine a Euro 944.470.

Per le restanti voci si rimanda ai bilanci delle singole società comprese nell'area di consolidamento.

Oneri finanziari imputati a voci dello Stato Patrimoniale

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio Netto

La composizione del capitale sociale risulta essere la seguente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Capitale sociale		
- Quote soci operatori	3.649.933	3.538.256
- Quote soci volontari	585.465	2.495
- Quote soci sovventori	2.735	568.412
- Quote soci speciali	0	1.550
TOTALE Capitale	4.238.133	4.110.714
Riserva legale	13.017.727	12.419.540
Riserve statutarie	5.960.245	4.751.422
Altre riserve		
- Riserva €		
- Riserva di consolidamento	0	0
- Altre riserve	2	10
TOTALE Altre riserve	2	10
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.255.402	-706.832
Utile (perdita) dell'esercizio	3.197.252	1.772.977
TOTALE Patrimonio netto di spettanza del gruppo	25.157.959	22.347.831
Capitale e riserve di terzi	1.022.055	1.042.964
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi	-265.389	-76.110
TOTALE Patrimonio netto di spettanza di terzi	756.666	966.854
TOTALE Patrimonio netto	25.914.622	23.314.685

Si precisa che il Patrimonio netto è variato non solo per effetto dell'accantonamento degli utili dell'esercizio precedente ai Fondi di riserva e per l'entrata di nuovi soci nella capogruppo Coopselios, ma anche per maggiori utili espressi dalle controllate Aristotele spa e Villa Verde spa.

Per la composizione delle singole voci si rimanda ai bilanci delle singole società comprese nell'area di consolidamento.

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Utili o Perdite portati a nuovo	CS e Riserve di terzi	Risultato di terzi	Risultato d'esercizio del gruppo	Tot. Patrimonio netto
Valori al 31.12.2012	4.110	12.419	4.751	0	-706	1.043	-76	1.773	23.314
Destinazione risultato 2012									
Alle riserve		598	1.209					-1.807	0
Aumento gratuito del capitale									0
Contributo 3%								-60	-60
Alle riserve consolidate					-549	-21	21	414	-135
Erogazione ristorno									0
Dividendo a soci	85							-320	-235
Movimentazioni Capitale Sociale									0
Sottoscrizioni	203								203
Dimissioni soci	-160								-160
Altre variazioni									0
Variazione area di consolidamento							55		55
Altre									
Risultato d'esercizio 2013							-265	3.197	2.932
Valori al 31.12.2013	4.238	13.017	5.960	0	-1.255	1.022	-265	3.197	25.914

Possibilità di utilizzazione e distribuzione del Patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene data informativa come richiesto dall'art. 2427, punto 7 Bis del Codice Civile.

Natura	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzi effettuati negli ultimi 3 esercizi		
				Copertura	Perdite	Altre rag.
Capitale sociale	4.238.133	B, C	4.238.133	0		0
Riserve	18.977.972	B	18.977.972	0		0

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

Fondi per rischi ed oneri

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Fondo imposte differite	45.571	184.765
Fondo rischi ed oneri	3.570.837	3.534.920
Fondo rischi nuove iniziative	79.409	211.409
Fondo compl.a disposizione enti comunali	27.100	
Fondo oneri per solidarietà internazionale	0	5.084
Fondo rischi su interessi mora	0	32.795
TOTALE	3.722.917	3.968.973

Il Fondo rischi ed oneri costituito da Euro 3.722.917 è destinato alla copertura dei rischi d'impresa legati alla complessità della gestione aziendale delle società consolidate ed il cui valore è determinato sulla base di stime tecniche specifiche finalizzate a garantire la continuità aziendale negli esercizi futuri.

Nel dettaglio è composto come segue:

- dalla controllante per € 1.136.258 a copertura rischi controversie legali su cause in essere
- dalla controllante per € 1.095.906 a copertura rischi su oneri contrattuali da sostenere in futuro in forza di specifici impegni contrattuali attualmente in essere.
- dalla controllante per € 1.445.181 a copertura rischi passività potenziali per costi e sopravvenienze di importo significativo che possono insorgere dopo la chiusura dell'esercizio.
- dalla controllata Vivere Insieme srl per € 45.571 per accantonamenti a Fondo imposte differite derivanti dalla rateizzazione del pagamento anticipato delle imposte ipocatastali sui leasing immobiliari.

Trattamento di Fine Rapporto su rapporti di lavoro subordinato

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31.12.2012
T.F.R su lavoro subordinato	5.810.003	4.558.530	4.969.515	5.339.018

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'effettivo debito della consolidante al 31.12.2013 verso i propri soci e dipendenti in forza alla fine dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti, incrementato dalla rivalutazione degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti all'entrata in vigore della Riforma della previdenza complementare. Gli accantonamenti dell'esercizio sono determinati così come stabilito dalle norme in vigore, mentre gli utilizzi sono a fronte della cessazione del rapporto di lavoro e dalle anticipazioni corrisposte nel rispetto dei limiti di cui alla Legge 297/82.

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

Debiti

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Di cui ammontare oltre 5 anni
3) Debiti verso Soci per finanziamenti			
Oltre 12 mesi	516.339	516.339	
Totale Debiti verso Soci per finanziamenti	516.339	516.339	
4) Debiti verso banche			
Entro 12 mesi	11.482.198	15.204.855	
Oltre 12 mesi	14.258.413	14.029.537	4.906.413
Totale Debiti verso banche	25.740.611	29.234.392	4.906.413
5) Debiti verso altri finanziatori			
Entro 12 mesi	2.112.302	1.559.071	
Oltre 12 mesi	26.300.273	27.720.607	18.474.787
Totale Debiti verso altri finanziatori	28.412.575	29.319.678	18.474.787
6) Acconti			
Entro 12 mesi	14.678	13.620	
Totale Acconti	14.678	13.620	
7) Debiti verso fornitori			
Entro 12 mesi	13.072.916	13.825.273	
Oltre 12 mesi	0	0	
Totale Debiti verso fornitori	13.072.916	13.825.273	
10) Debiti verso imprese collegate			
Entro 12 mesi	0	32.110	
Totale verso imprese collegate	0	32.110	
12) Debiti tributari			

Entro 12 mesi	2.037.226	2.325.736	
Totale Debiti tributari	2.037.226	2.325.736	
13) Debiti previdenziali e sociali			
Entro 12 mesi	3.613.856	3.508.003	
Totale previdenziali e sociali	3.613.856	3.508.003	
14) Altri debiti			
Entro 12 mesi	10.410.707	9.260.145	
Oltre 12 mesi	323.508	464.080	
Totale Altri debiti	10.734.215	9.724.225	
TOTALE Debiti	84.142.416	88.499.376	23.381.200

Nel 2013 i saldi che si riferiscono ai consorzi sono stati riclassificati da "Debiti vs imprese collegate" a "Debiti verso fornitori" e "Debiti verso altri".

Di seguito si riportano i dettagli dei debiti commerciali e degli altri debiti del 2012 che, ai fini della comparabilità con il 2013, sono stati riclassificati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Fregene Zerotre	14.485
- Care Expert	10.202
Totale debiti verso fornitori	24.687

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
- Consorzio 3C	50.000
- Consorzio Scandiano Zerosei	45.000
Totale debiti verso altri	95.000

Nei "Debiti verso altri finanziatori" sono stati inseriti i debiti derivanti dall'applicazione del metodo finanziario sui leasing in essere presso la consolidante Cooperativa sociale Coopselios s.c., Milano Welfare srl e la controllata indiretta Vivere Insieme srl per € 2.112.302 nei debiti entro 12 mesi e per € 26.300.373 nei debiti oltre 12 mesi, dei quali € 18.474.787 oltre 5 anni. Rispetto al precedente esercizio vi sono state le attivazioni di alcuni contratti di leasing finanziari. In particolare sono stati stipulati con Alba Leasing alcuni contratti concernenti mobili, arredi e attrezzature per le strutture di Pio Cerati e Meolo, iscritte tra le immobilizzazioni materiali per un costo totale di 852.621.

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

Società	Ente Finanziatore	Motivazione	Valore originario mutuo	Valore della garanzia ipotecaria
> Coopselios	> Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	Mutuo fondiario per la costruzione dell'RSD di Fiorenzuola d'Arda (PC)	600.000	900.000
> Coopselios	> Cassa Risparmio Parma e Piacenza spa	Mutuo edilizio per la costruzione della Rsa Felicia in La Spezia	3.600.000	5.400.000
> Coopselios	> Banca Popolare dell'Emilia Romagna	Mutuo fondiario per la costruzione del Nido per l'Infanzia nel Comune di Mesero (MI)	500.000	900.000
> Coopselios	> UGF banca spa in pool CCFS e Coopfond	Mutuo fondiario per ampliamento e ristrutturazione dell'RSA "Dr Mario Leone" in Comune di Mesero	2.500.000	5.000.000

> Coopselios	> Banca Carige spa	Mutuo Fondiario per l'acquisto della superficie con annesso fabbricato CSA Sant'Urbano (PD)	4.770.000	9.000.000
> Coopselios	> Coopfond spa	Finanziamento a supporto del piano di sviluppo aziendale	1.300.000	25% C.S. Villa Elvira
> Aristotele	> Banca Popolare dell'Emilia Romagna	Mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile nido d'infanzia in Via Quarengi Milano	1.000.000	1.800.000
> Villa Elvira	> Banca di Piacenza	Mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile RSA Villa Elvira in S.Maria della Versa (PV)	600.000	900.000
> Villa Verde	> Cassa Risparmio Parma e Piacenza	Mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile RSA Villa Verde in Rivergaro (PC)	2.500.000	3.750.000
Totali			17.370.000	27.650.000

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Ratei e risconti passivi

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Esercizio al 31.12.2013	Esercizio al 31.12.2012
Ratei passivi	265.637	216.207
Risconti passivi	574.193	910.918
TOTALE Ratei e risconti passivi	839.830	1.127.125

La voce "Risconti passivi" di complessivi Euro 574.193 la cui composizione è così determinata:

- per Euro 479.732 per ricavi fatturati anticipatamente di competenza dell'esercizio successivo sulla controllante Coopselios
- per Euro 56.263 sul contributo in conto gestione ricevuto dal comune di Sarzana sulla costruzione e gestione del Centro Diurno Casa Protetta Sabbadini di competenza degli esercizi successivi sulla controllante Coopselios
- per Euro 38.198 risconti provenienti da diverse e piccole situazioni.

La quota a breve dei ratei e risconti passivi si attesta a Euro 779.736, mentre quella a medio-lungo si attesta a Euro 60.094.

Notizie sui conti d'ordine

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Esercizio al 31.12.2013	Esercizio al 31.12.2012
Conti d'ordine beni di terzi presso il gruppo	0	0
Fidejussioni bancarie e garanzie di firma a terzi	11.900.390	11.620.588
Fidejussioni assicurative	28.506.461	17.145.391
Conti d'ordine degli impegni verso terzi	172.782	282.075
TOTALE Conti D'Ordine	40.579.633	29.048.054

Le fidejussioni, rilasciate dalla società nell'interesse di terzi, ammontano a complessivi € 11.900.390 e sono rappresentate da fidejussioni a garanzia dei contratti di affitto e dei contratti di gestione delle strutture in cui opera la capogruppo Coopselios.

Le fidejussioni assicurative, rilasciate dalla compagnia Unipol a favore di Enti pubblici committenti di appalto e a copertura di lavori da eseguire dalla capogruppo Coopselios, ammontano a € 28.506.461.

Negli Impegni verso terzi di € 172.782 è stato riportato il valore del debito residuo verso società di leasing per operazioni di leasing operativo.

Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale

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

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La composizione delle singole voci sono così rappresentate:

A) Valore della produzione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	108.092.772	105.818.287
Variazione rimanenze di prodotti in corso,semilavor.,finiti	0	0
Incrementi di immobili x lavori interni (Vivere Insieme)	0	0
Altri ricavi e proventi	1.793.820	2.317.211
Contributi in conto esercizio	529.755	275.567
TOTALE	110.416.347	108.411.065

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

Ricavi per aree geografiche	Saldo al 31.12.2013	Esercizio 2012
- Ricavi Emilia – Romagna	50.635.090	49.478.682
- Ricavi Lombardia	29.956.837	29.584.259
- Ricavi Veneto	11.886.293	11.220.297
- Ricavi Liguria	11.287.398	11.736.982
- Ricavi Toscana	2.035.856	2.095.805
- Ricavi Trentino-Alto Adige	460.351	442.080
- Ricavi Lazio	1.830.947	1.260.182
TOTALE Ricavi	108.092.772	105.818.287

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

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

La composizione delle singole voci è così costituita:

B) Costi della produzione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.892.646	3.903.801
7) Per servizi	24.535.344	24.608.894
8) Per godimento di beni di terzi	4.309.306	4.861.819
9) Per il personale		
- Salari e stipendi	48.004.172	46.509.716
- Oneri sociali	13.313.429	12.673.760
- Trattamento di fine rapporto	3.409.728	3.310.170
- Altri costi	24.656	1.776
TOTALE Costi per il personale	64.751.985	62.495.422
10) Ammortamenti e svalutazioni		
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	568.862	504.785
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.799.299	2.624.121
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	-1

- Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.453.960
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	3.368.161	4.582.865
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.822	-71.591
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	1.065.791	1.782.278
14) Oneri diversi di gestione	2.443.733	2.667.611
TOTALE Costi della produzione	104.420.788	104.831.099
Differ. tra valore e costo della produzione (A – B)	5.995.559	3.579.966

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

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

Proventi ed oneri finanziari

La composizione delle singole voci è così costituita:

C) Proventi e oneri finanziari	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
15) Proventi da partecipazioni	3.811	16.975
Altre	3.811	16.975
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	21.661	0
d) Proventi diversi dai precedenti	216.360	233.777
TOTALE Altri proventi finanziari	238.021	233.777
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- Interessi verso banche	40.419	32.427
- Interessi verso società di leasing	0	0
- Interessi verso altri	1.989.092	1.459.197
TOTALE Interessi e altri oneri finanziari	2.029.511	1.491.624
TOTALE Proventi e oneri finanziari (15+16-17)	-1.787.679	- 1.240.871

I proventi e oneri finanziari risultano interessati alle scritture di consolidamento per effetto del recepimento del metodo finanziario sui beni in leasing e del conseguente inserimento in questa tipologia di costi degli interessi conseguenti.

Rettifiche di valore delle attività finanziarie

La composizione delle singole voci è così costituita:

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
18) Rivalutazioni		
Di partecipazioni in imprese collegate	27.526	44.198
TOTALE Rivalutazioni	27.526	44.198
19) Svalutazioni		
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	671.361	141.190
TOTALE Svalutazioni	671.361	141.190
TOTALE Rettifiche di valore di attività finanziarie	-643.835	-96.992

Le rivalutazioni di partecipazione in altre imprese per complessivi Euro 27.526 accoglie il ripristino del valore di acquisto della partecipazione del Consorzio cooperativo Care Expert per Euro 12.075, della società Servizi Sociali per Euro 1.975, della Cooperativa sociale Nel Blu per Euro 13.475. Il ripristino di valore è determinato dalla valutazione del loro bilancio 2013 in cui si rileva del loro rientro in una gestione economica positiva e pertanto perdendo la caratteristica di società in perdita durevole.

Le svalutazioni di partecipazioni di complessi Euro 671.361 sono dettagliate come segue:

- per Euro 14.812 a seguito dell'operazione di consolidamento con il metodo del patrimonio netto della partecipazione in Residenza Gruaro srl
- per Euro 47.608 a seguito dell'operazione di consolidamento con il metodo del patrimonio netto della partecipata Progettare Zerosei
- per Euro 10.696 a seguito della rettifica della svalutazione effettuata l'anno precedente sul Consorzio Meolo; la partecipazione è già stata svalutata dalla controllante. Per maggiori dettagli si riporta a quanto descritto sotto.
- per Euro 619.637 provengono dalla Controllante, in cui si segnala la svalutazione del Consorzio CSA di Meolo per Euro 451.077 determinata dall'avviamento dell'omonima struttura per anziani.

Le svalutazioni sono state effettuate sulla base dall'applicazione del metodo di valutazione a patrimonio netto, come d'altronde riferito al punto Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni dello Stato Patrimoniale.

Proventi ed oneri straordinari

La composizione delle singole voci è così costituita:

E) Proventi e oneri straordinari	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
20) Proventi straordinari		
Abbuoni Attivi	0	0
Plusvalenze da alienazioni	27.081	27.155
Altri proventi straordinari	317.569	772.261
Sopravvenienze attive	0	0
TOTALE Proventi straordinari	344.650	799.416
21) Oneri straordinari		
Sopravvenienze passive	0	0
Altri oneri straordinari	2.144	7.109
TOTALE Oneri straordinari	2.144	7.109
TOTALE Proventi e oneri straordinari (20-21)	342.506	773.009

La voce Altri proventi straordinari di Euro 317.569 accoglie solamente le sopravvenienze straordinarie attive della controllata Villa Verde spa generate dalla chiusura di fondi rischi rilevati negli esercizi precedenti a copertura di potenziali contenziosi sull'applicazione della normativa fiscale delle società di comodo.

Per le specifiche delle voci che compongono i Proventi ed oneri straordinari si rimanda ai bilanci delle singole società comprese nell'area di consolidamento.

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012
Ires/Irap correnti	-1.295.125	- 1.401.310
Imposte differite	139.194	71.499
Imposte anticipate	181.243	- 7.732
TOTALE	-974.688	- 1.337.543

Le imposte differite ed anticipate, oltre agli stanziamenti e ai reversal che hanno interessato i bilanci delle singole società consolidate, sono generate da differenze temporanee presenti in bilancio dovute dall'adeguamento dei costi degli ammortamenti ai criteri adottati dalla capogruppo Coopselios, che possiedono la certezza di essere recuperate negli esercizi prossimi.

Per quanto riguarda un maggiore dettaglio della riconciliazione dell'onere fiscale teorico con l'onere fiscale di bilancio si rimanda ai singoli bilanci delle società consolidate.

ALTRE INFORMAZIONI

Composizione del personale

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

Organico	31.12.2013	31.12.2011
Impiegati	5.588	2.514
Operai	295	288
Dirigenti	5	5
TOTALE	2.888	2.807

Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci:

Compensi ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Consiglio di amministrazione	144.040	150.592
Collegio sindacale	61.347	52.459
Organo di vigilanza	10.000	10.900
TOTALE	215.387	213.951

Compensi alle società di revisione (art. 2427, comma 1 punto 16 bis)

L'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per la revisione legale del bilancio della società controllante è pari a Euro 24.785 (Euro 23.109 nel precedente esercizio), per le società consolidate è di Euro 15.693.

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

Non sussistono operazioni rilevanti e/o non concluse a normali condizioni di mercato con parti correlate non incluse nell'area di consolidamento.

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

Non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine per quanto riguarda accordi o impegni che non risultano dallo stato Patrimoniale.

Si segnala che il Presidente e legale rappresentante della capogruppo ricopre tale carica in cinque società facenti parte del consolidato, ed il Presidente del Collegio sindacale della capogruppo ricopre la carica di sindaco effettivo in una società controllata dell'area del consolidamento.

Gli amministratori ritengono di aver fornito le informazioni necessarie a garantire la massima chiarezza e correttezza, disponibili comunque a fornire ai soci che lo richiedessero tutte le eventuali precisazioni ed informazioni complementari, invitando i soci ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione: (Guido Saccardi) FIRMATO

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

PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL BILANCIO DI COOPSELIOS S.C.R.L. ED IL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31.12.2013				
	RISULTATO	CAPITALE e RISERVE	TOTALE PN 2013	TOTALE PN 2012
	A	B	C = A + B	
BILANCIO COOP. SOCIALE COOPSELIOS s.c.r.l.	1.757.408	23.216.104	24.973.512	23.250.315
CONSOLIDAMENTO CONTROLLATE				
INSERIMENTO RISULTATO E PN CONTROLLATE	140.031	5.535.145	5.675.176	5.770.498
RIPRISTINO VALORI PARTECIPAZIONI	611.244	2.227.901	2.839.145	2.227.869
ELIMINAZIONE VALORE PARTECIPAZIONI	0	-7.393.371	-7.393.371	-6.951.871
ATTRIBUZIONE ALLE MINORANZE QUOTA PN E RISULTATO	265.389	-1.007.985	-742.596	-960.374
MAGGIOR VALORE CESPITI E RELATIVI AMMORTAMENTI	-25.087	828.367	803.280	672.928
OPERAZ.INFRAGRUPPO CON IMPATTO SU PN O RISULTATO	0	0	0	0
ADEGUAMENTO AI PRICIPI CONTABILI DI GRUPPO				
CORRETTA CLASSIFICAZIONE CESPITI	86.331	261.395	347.726	265.610
RIPRISTINO AMMORTAMENTI ORDINARI	0	0	0	0
ISCRIZIONE BENI IN LEASING TRA LE IMMOBILIZZAZIONI	361.937	-1.706.850	-1.344.913	-1.927.150
ALTRO				
Arrotondamento				7
BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO COOPSELIOS s.c.r.l.	3.197.252	21.960.707	25.157.959	22.347.832

8. Relazione sulla Gestione del Bilancio Consolidato

Relazione sulla gestione del Bilancio Consolidato chiuso al 31.12.2013

Care Socie, cari Soci,

Ottemperando a quanto previsto dall'articolo 25 dello Statuto Sociale e dal Decreto Legislativo n° 127/1991 artt. 25 e seguenti, in qualità di Presidente, su mandato del Consiglio di Amministrazione, sono a presentare i risultati della gestione del Gruppo Coopselios s.c. relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2013.

Oltre al Bilancio Consolidato vi presentiamo la relazione del Collegio Sindacale e la relazione di Revisione e Certificazione dei bilanci da parte della società Ria Grant Thornton spa.

CENNI SUL GRUPPO E SULLE SUE ATTIVITÀ

La Cooperativa Sociale Coopselios s.c. è obbligata alla redazione del Bilancio Consolidato avendo superato tutti i parametri (di fatturato, di attivo patrimoniale, numero di soci e dipendenti) previsti dalla legislazione, detenendo l'intero capitale sociale della società Aristotele spa (subholding) e tramite di essa l'intero capitale della società Villa Verde spa oltre alle quote di controllo di altre società di capitali. Coopselios detiene, inoltre, il controllo di Milano Welfare srl e, indirettamente, della sua controllata Vivere Insieme srl.

Le società del gruppo soggette al consolidamento, ad eccezione di Aristotele spa (subholding con ruolo di coordinamento, assistenza amministrativa, sostegno finanziario e promozione commerciale) e di AIR Impresa Sociale srl, svolgono la propria attività nei settori della promozione e valorizzazione immobiliare nonché nella erogazione di servizi attinenti al settore socio-assistenziale, sanitario, educativo e minori in coerenza con la missione aziendale della capogruppo.

POLITICHE E STRATEGIE DEL GRUPPO

Il Gruppo Coopselios nell'esercizio 2013 ha iniziato un processo di razionalizzazione della struttura del Gruppo per affrontare con maggiore efficacia le nuove linee di sviluppo che devono conferire stabilità e prospettive durature allo scambio mutualistico tra il socio lavoratore e la Cooperativa, mediante gestioni dirette e complete di strutture socio-assistenziali non soggette a gare di appalto di breve periodo nei settori socio assistenziali, sanitario, educativo e minori.

Gli investimenti realizzati dalle società del Gruppo in immobilizzazioni materiali e immateriali alla data del 31.12.2013 ammontano a complessivi Euro 55.104.886. Tali investimenti sono stati realizzati coinvolgendo capitale privato e del mondo cooperativo e committenti pubblici, in particolare gli Enti locali, il cui contributo consente di soddisfare i bisogni del territorio, secondo quanto previsto dalla programmazione socio-sanitaria pubblica.

Durante l'esercizio 2013, la capogruppo Coopselios ha mantenuto il possesso delle quote di partecipazione nelle controllate Aristotele spa, Villa Elvira srl, Villa Verde spa, AIR srl Impresa sociale già H.C.C. srl, Aranova Zerotre Cons. R.L.

Nel mese di dicembre 2013 è stata portata a termine la procedura di fusione per incorporazione delle controllate Aristotele spa e Villa Verde spa nella capogruppo Coopselios s.c. con effetti contabili e fiscali a far data dal 01.01.2014.

Durante l'esercizio 2013 la controllata Aristotele spa ha ceduto alla capogruppo Coopselios una quota di partecipazione del 70% della partecipata H.C.C. Health Care Community srl. Di seguito la società partecipata si è trasformata in impresa sociale cambiando oggetto sociale (offerta di un servizio acquisti esternalizzato ed innovativo per il mondo del terzo settore) ed acquisendo l'attuale denominazione in AIR Acquisti in Rete Impresa sociale srl.

A fine esercizio 2013 la capogruppo Coopselios ha ottenuto il controllo al 100% della società Villa Elvira srl mediante l'acquisto dai soci di minoranza delle quote di partecipazione pari al 28% della società.

Durante l'esercizio non è stata modificata la quota di possesso di Coopselios in Milano Welfare srl, rimanendo al 55%. Non si è modificata la quota di partecipazione di Milano Welfare srl in Vivere Insieme srl pari al 65%.

Nel 2013 la quota di possesso in Aranova Zerotre consorzio a r.l. è stata incrementata al 90% mediante l'acquisto del 10% da un socio di minoranza.

Coopselios realizza concretamente un maggiore controllo e coordinamento delle partecipate direttamente e indirettamente attraverso l'erogazione da parte della subholding Aristotele spa di servizi amministrativi, fiscali, tecnico operativi, e cogliendo le opportunità che la legislazione vigente permette ai gruppi societari.

Il Gruppo societario agisce a supporto delle strategie di sviluppo della controllante, in termini di ampliamento dei territori in cui essa opera, di erogazione di nuovi servizi, soprattutto quelli innovativi, finalizzati a dare risposte ai nuovi bisogni sociali, socio assistenziali ed educativi degli utenti.

POSIZIONAMENTO SUL MERCATO DI RIFERIMENTO

La Cooperativa Sociale Coopselios conferma ad oggi di essere tra i principali operatori nazionali nel proprio settore di attività, in grado di offrire servizi qualificati nei confronti della Pubblica Amministrazione e del mercato privato. Ciò grazie ad una analisi e ad una capacità di risposta ai bisogni espressi nei territori di presenza in cui opera per promuovere e sviluppare iniziative socialmente e economicamente sostenibili.

Il Gruppo Coopselios coniuga l'affidabilità propria delle grandi imprese cooperative con la capacità di leggere i bisogni e di integrarsi con il territorio tipica delle piccole e medie imprese locali.

La professionalità acquisita da più di 30 anni di esperienza gestionale e imprenditoriale unita alla capacità di utilizzo delle differenti modalità di acquisizione lavori (concessioni, project finance, costituzione di società a capitale misto, società di promozione immobiliare, ecc.) ha permesso al Gruppo di affermarsi come soggetto specializzato che utilizza politiche di marchio per ciascun settore di intervento, marchi finalizzati a promuovere la qualità dei servizi offerti anche nelle società del Gruppo.

Tale approccio ha permesso al Gruppo Coopselios un buon posizionamento nel settore socio assistenziale ed educativo mediante la realizzazione delle seguenti iniziative che fanno riferimento alle società soggette a consolidamento di bilancio:

- a) R.S.A. di S. Maria della Versa (PV) di proprietà di Villa Elvira srl, controllata da Aristotele spa per il 72% e dalla capogruppo Coopselios per il 28%. La struttura è accreditata con la Regione Lombardia per 42 posti letto per anziani autosufficienti e non autosufficienti;
- b) R.S.A. di Porto Viro (RO), durante l'esercizio 2013 si è perfezionata la cessione del contratto di locazione finanziaria ABF Leasing spa dalla controllata AIR srl alla capogruppo Coopselios. La struttura è in grado di ospitare 118 utenti disabili e anziani autosufficienti e non autosufficienti in convenzione con la U.L.S.S. di Adria e la U.L.S.S. di Rovigo;
- c) C.P. di Rivergaro (PC) di proprietà di Villa Verde spa controllata al 100% da Aristotele spa. E' in grado di ospitare 60 anziani non autosufficienti ed è accreditata al Servizio Sanitario Regione Emilia Romagna;
- d) R.S.A. Quarenghi (MI) detenuta in contratto di leasing da Vivere Insieme srl, controllata da Milano Welfare srl con una quota del 65% e sua volta controllata da Coopselios con una quota del 55%. La struttura è accreditata con la Regione Lombardia per 140 posti letto per anziani autosufficienti e non autosufficienti;
- e) R.S.A. Baroni (MI) detenuta in contratto di leasing da Vivere Insieme srl, controllata da Milano Welfare srl con una quota del 65% e sua volta controllata da Coopselios con una quota del 55%. La struttura è accreditata con la Regione Lombardia per 100 posti letto per anziani auto e non autosufficienti;
- f) Nido-Scuola di Via Quarenghi in Milano, di proprietà di Aristotele spa, controllata da Coopselios al 100%. La struttura ha una capienza di 65 posti per bambini da zero a sei anni, parzialmente convenzionata con il comune di Milano e offre servizi educativi di madrelingua inglese tramite la partecipata Progettare Zerosei (già partecipata da Coopselios);
- g) Nido d'infanzia di Aranova, Comune di Fiumicino (RM), in concessione ad Aranova Zerotre consorzio a r.l., controllata da Coopselios con una quota del 90%. La struttura, convenzionata con il Comune di Fiumicino per la durata di 28 anni, ha una capienza di 69 posti per bambini da zero a tre anni.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Gruppo persegue l'impegno sulle gestioni proprie e di lunga durata al fine di ottenere una forte caratterizzazione dei servizi e di continuità nel lavoro per il personale impiegato.

Sul versante dei costi si segnala che l'incidenza del costo del lavoro è aumentata rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'applicazione dell'ultima tranche di aumento contrattuale previsto dal rinnovo del CCNL di categoria. Sarà compito della Direzione garantire una costante attività di monitoraggio dei costi teso ad un impiego il più efficiente possibile di tutte le risorse produttive.

Nel secondo semestre 2013 si registra un significativo miglioramento della situazione finanziaria a seguito del Decreto Legge Sblocca debiti della PA riducendo di conseguenza i tempi di incasso sulla clientela.

La situazione di mercato di riferimento risente delle difficoltà economiche degli Enti Pubblici che di fatto hanno ridimensionato i servizi in essere e bloccato l'attivazione di nuovi servizi e nuovi investimenti. La clientela privata ha aumentato le situazioni di insolvenza proprio per il perdurare ed aggravarsi della crisi economica nazionale. Lo sviluppo del Gruppo Coopselios dovrà manifestarsi nei prossimi anni sia attraverso nuove acquisizioni di servizi su gare di appalto, ma anche perseguendo una selettiva politica degli investimenti in strutture da gestire direttamente, intensificando gli investimenti in termini di innovazione di prodotto da offrire alla clientela privata in presenza di un arretramento della Pubblica Amministrazione e degli Enti Locali nel sistema di welfare nazionale e locale.

ANALISI DELLA SITUAZIONE DELL'ANDAMENTO E DEI RISULTATI ECONOMICI DEL GRUPPO

Come espressamente richiesto dalla normativa in vigore (art. 40 del Dlgs 127/19), di seguito indichiamo i risultati dell'esercizio conseguiti dalle controllate nel 2013, come segue:

Aristotele S.p.a.	Utile di	Euro	326.420
Villa Verde srl	Utile di	Euro	377.596
Villa Elvira srl	Utile di	Euro	48.872
AIR Impresa Sociale srl (già H.C.C. srl)	Perdita di	Euro	- 30.761
Aranova Zerotre soc. cons. a r.l.	Perdita di	Euro	- 9.588
Milano Welfare srl	Perdita di	Euro	- 509.875
Vivere Insieme srl	Perdita di	Euro	- 62.632

Il risultato positivo della controllata Aristotele spa, è generato dalla rivalutazione della controllata Villa Verde spa e dalla chiusura completa delle imposte differite derivanti dalla rateizzazione della plusvalenza da cessione della partecipazione Porto Viro srl alla controllante Coopselios avvenuta nell'esercizio 2010.

Il risultato positivo di Villa Verde spa, è principalmente imputabile dalla chiusura completa del Fondo rischi su potenziali pendenze fiscali sulla normativa delle società di comodo; la società infatti negli ultimi cinque anni ha prodotto reddito fiscale superiore ai minimi previsti da tale normativa. La chiusura del Fondo rischi è stata eseguita anche in funzione della sua incorporazione nella capogruppo Coopselios.

Il risultato positivo di Villa Elvira srl deriva dal buon equilibrio del conto economico a seguito di una gestione consolidata nel tempo e in assenza di tensioni finanziarie.

Il risultato negativo di AIR Acquisti in Rete srl Impresa sociale (già H.C.C. Health Care Community srl) deriva dall'avviamento delle nuove attività e della nuova organizzazione commerciale e produttiva.

Il risultato negativo di Aranova Zerotre consorzio a r.l. è dovuto dall'avviamento della gestione del Nido d'infanzia Aranova, nel Comune di Fiumicino (RM), nel periodo da settembre a dicembre, prima parte dell'anno scolastico 2013/2014.

Il risultato negativo di Milano Welfare srl è generato dalla svalutazione della controllata Vivere Insieme srl. La società controllata, avendo superato i limiti previsti dall'art. 2482 Bis Codice Civile, ritenuta l'impossibilità di recuperare redditività nell'esercizio successivo, ha provveduto in sede di approvazione del Bilancio 2013 a coprire le perdite accumulate con abbattimento del capitale sociale.

Il risultato negativo della controllata Vivere Insieme srl è generato dalla sedimentazione dei costi di avviamento dei primi anni di attività sommato nei due anni recenti all'aumento dei costi di carattere fiscale (IMU in particolare). Gli amministratori hanno provveduto, laddove possibile, ad avviare un processo contenimento dei costi di gestione diretti e indiretti.

Tali iniziative sono rese possibili anche grazie alle capacità finanziarie fino ad oggi possedute dalla capogruppo Coopselios che derivano da una significativa capacità di autofinanziamento prodotta negli anni passati e da una responsabile ed oculata politica di distribuzione degli avanzi di gestione da parte del Consiglio di Amministrazione. Per tali ragioni gli amministratori della capogruppo Coopselios hanno deliberato di non distribuire gli avanzi di gestione, provvedendo in tal modo ad effettuare ulteriori accantonamenti ai fondi riserva.

Il Gruppo ha l'obiettivo di migliorare ulteriormente la capacità finanziaria, per continuare le politiche d'investimento e di sviluppo delle attività anche procedendo con progetti strategici di ristrutturazione del patrimonio immobiliare (es. costituzione di fondi immobiliari ad hoc) e liberare risorse da rimpiegare nello sviluppo.

Tali politiche sono finalizzate a garantire occupazione ai soci lavoratori tramite la gestione di proprietà del Gruppo Coopselios aventi durata a medio lungo termine.

Da questa strategia e dalle esperienze realizzate, il Gruppo Coopselios si è rafforzato, e prevede di rafforzarsi maggiormente, non solo sul piano del know-how tecnico acquisito ma anche sul piano patrimoniale.

Il Patrimonio Netto Consolidato 2013 ammonta a Euro 25.914.622, superiore al Patrimonio Netto del bilancio ordinario pari a Euro 24.973.512 a conferma della positività delle scelte adottate dal Gruppo.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio il Gruppo non ha capitalizzato costi in attività di ricerca e sviluppo.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia che:

- Dal 01.01.2014 ha effetto contabilmente e fiscalmente la fusione per incorporazione delle controllate Aristotele spa e Villa Verde spa con conseguente passaggio delle loro proprietà immobiliari in capo alla capogruppo. Coopselios di conseguenza acquisisce il possesso al 100% delle controllate AIR Acquisti in Rete Impresa sociale srl e Villa Elvira srl.
- In data 16.04.2014 l'assemblea straordinaria della controllata Villa Elvira srl ha approvato il progetto di fusione per incorporazione nella capogruppo Coopselios. Si presume di terminare la procedura entro la fine di giugno 2014; la fusione avrà effetti contabili e fiscali retroattivi dal 01.01.2014, ed effetti civilistici a far data dall'iscrizione dell'atto di fusione presso il Registro delle imprese.
- In data 23.04.2014 la capogruppo Coopselios ha acquisito il controllo al 100% della partecipata Milano Welfare srl tramite l'acquisto dell'intera quota di partecipazione dal socio di minoranza.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATI

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

Stato Patrimoniale – Riclassificazione finanziaria

	2012	2013
Liquidità immediate	19.138.123	25.473.523
Liquidità differite	42.721.318	33.656.605
Rimanenze	417.878	364.056
Attivo Circolante	62.277.319	59.494.184
Immobilizzazioni immateriali nette	4.271.994	3.968.710
Immobilizzazioni materiali nette	50.500.638	51.136.175
Immobilizzazioni finanziarie	5.670.211	5.419.732
Attivo immobilizzato	60.442.843	60.524.616
CAPITALE INVESTITO	122.720.162	120.018.801
di cui Capitale investito solo caratteristico	122.107.850	119.484.827
Passività correnti	45.985.021	43.009.520
Fondi per rischi e oneri	3.968.973	3.722.916
Fondo TFR	5.810.003	5.399.018
Debiti a m/l termine	42.730.563	41.398.533
Passività consolidate	52.509.539	50.520.468
Capitale sociale	4.110.714	4.238.133
Riserve nette	16.464.139	17.722.570
Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0
Risultato d'esercizio	1.772.977	3.197.252
Patrimonio Netto del Gruppo	22.347.830	25.157.955
Capitale e riserve di terzi	1.042.964	1.022.055
Utile (Perdite) di terzi	-76.110	-265.389
Patrimonio netto di spettanza dei Terzi	966.854	756.666

Totale Patrimonio netto	23.314.684	25.914.621
Altre voci senza esigibilità alcuna	910.918	574.192
TOTALE PASSIVO E NETTO	122.720.162	120.018.801

Conto Economico – Riclassificazione a valore aggiunto

	2012	2013
Ricavi delle vendite e delle prestazioni caratteristiche	105.818.287	108.092.772
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, prodotti finiti	0	0
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Contributi in conto esercizio	275.567	529.755
VALORE DELLA PRODUZIONE	106.093.854	108.622.527
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.903.801	3.892.646
Variazione scorte materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-71.591	53.822
Servizi	24.608.894	24.535.344
Godimento beni di terzi	4.861.819	4.309.306
VALORE AGGIUNTO	72.790.931	75.831.409
Salari e stipendi	46.509.716	48.004.172
Oneri sociali	12.673.760	13.313.429
Trattamento di fine rapporto	3.310.170	3.409.728
Altri costi	1.776	24.656
MARGINE OPERATIVO LORDO	10.295.509	11.079.424
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.624.121	2.799.299
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	504.785	568.862
Svalutazione crediti	1.453.960	0
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-1	0
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	1.782.278	1.065.791
MARGINE OPERATIVO NETTO	3.930.366	6.645.472
Oneri diversi di gestione	-2.667.611	-2.443.733
Altri ricavi e proventi	2.317.212	1.793.820
Proventi da partecipazione	16.975	3.811
Altri proventi finanziari	233.777	238.021
Rettifiche attività finanziarie – positive	44.198	27.526
Rettifiche attività finanziarie – negative	-141.190	-671.361
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE	3.733.727	5.593.556
di cui Risultato Operativo Globale caratteristico	5.268.854	5.876.548

Oneri finanziari	-1.491.624	-2.029.511
RISULTATO ORDINARIO	2.242.103	3.564.045
Proventi ed oneri straordinari	799.416	344.650
Altri proventi ed oneri straordinari	-7.109	-2.144
RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE	3.034.410	3.906.551
Imposte nette di competenza	1.401.310	1.295.125
Imposte differite e anticipate	-63.767	-320.437
RISULTATO NETTO INCLUSA LA QUOTA DEI TERZI	1.696.867	2.931.863
(Utile) / Perdita di pertinenza di terzi	76.110	265.389
RISULTATO NETTO DEL GRUPPO	1.772.977	3.197.252

COMMENTO ED ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO

Indici di redditività

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

DESCRIZIONE	2012	2013
ROE	7,93%	12,71%
ROI	4,31%	4,92%
ROS	4,98%	5,44%

Il ROE (Return on equity) è il rapporto tra il Reddito Netto di Gruppo e il Patrimonio Netto di Gruppo. Esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

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

Il ROS (Return on sales) è il rapporto tra il Risultato operativo caratteristico e i ricavi delle vendite caratteristiche. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dai ricavi di vendita.

Indici di efficienza

L'indicatore di efficienza analizzato è la Rotazione del capitale investito

DESCRIZIONE	2012	2013
Rotazione del capitale investito	0,87	0,90

La rotazione del capitale investito è il rapporto tra i ricavi delle vendite caratteristiche e il capitale investito caratteristico ed esprime l'efficienza con cui il capitale investito nella gestione caratteristica è stato gestito.

Indici di produttività

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

DESCRIZIONE	2012	2013
Organico aziendale	2.807	2.888
Ricavi pro capite	37.698,00	37.428,25
Valore aggiunto operativo pro capite	25.931,93	26.257,41

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

Indici di solidità patrimoniale

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

DESCRIZIONE	2012	2013
Autonomia Finanziaria	18,21%	20,96%
Quoziente primario di struttura	0,37	0,42

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

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

Indici di liquidità

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

DESCRIZIONE	2012	2013
Indice di liquidità generale	1,35	1,38
Quoziente di tesoreria	1,35	1,37

L'indice di liquidità generale è rapporto tra Attivo circolante e le passività correnti.

Il quoziente di Tesoreria è il rapporto tra liquidità immediata più liquidità differita e le passività correnti. Esprimono la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni finanziari di breve termine.

Nonostante un leggero peggioramento di entrambi gli indici di liquidità, la situazione del Gruppo rimane a livelli soddisfacenti.

RAPPORTI CON IMPRESE COLLEGATE

Di seguito si riporta la tabella di riepilogo dei rapporti di debito e credito e rapporti di costi e ricavi con le società collegate

Società collegate

	Ricavi prestazioni	Proventi finanziari	Crediti commerc. 31/12/13	Prestazioni ricevute	Affitti	Debiti commerc. 31/12/13	Crediti finanziari 31/12/13	Debiti finanziari 31/12/13
Progettare Zerosei srl	505.042		384.134		86.001			
Residenza Gruaro							275.563	

AZIONI PROPRIE

Il Gruppo Coopselios non detiene azioni proprie, e nel corso dell'esercizio non ne ha comprato e non ne ha vendute.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis del Codice Civile si informa che l'attività del Gruppo Coopselios è comunque esposta a rischi di natura finanziaria, legati soprattutto alla imprevedibilità delle riscossioni regolari nei confronti dei committenti pubblici e dal possibile variare del quadro normativo di riferimento in cui opera la capogruppo Coopselios.

Gli organi amministrativi delle società cui ci si riferisce nel presente consolidato hanno attuato politiche per la gestione di tali rischi, sia a livello generale che di singola area territoriale e tipologia di servizio erogato, come per la gestione dei rischi di credito, di liquidità e di mercato.

RISCHIO DI CREDITO

Le attività finanziarie delle società appartenenti al consolidato hanno una buona qualità creditizia; l'ammontare delle attività finanziarie ritenute di difficile recuperabilità è composto solamente da quelle della capogruppo Coopselios; le altre società consolidate non presentano problemi di questa natura vantando prevalentemente crediti infragruppo.

Si ritiene che il rischio di credito sia adeguatamente coperto dall'apposito fondo svalutazione, di complessivi Euro 2.732.879, stanziato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

Per quanto riguarda la gestione della liquidità occorre rilevare che la capogruppo durante l'esercizio corrente si è avvalsa, in via marginale, della procedura dell'anticipo fatture di clienti Enti pubblici con alcuni primari Istituti bancari. Si può affermare comunque che tutto il Gruppo Coopselios ha potuto operare nell'esercizio 2013 con risorse finanziarie proprie, accedendo al credito solamente per mantenere l'equilibrio finanziario e a supporto degli investimenti programmati.

Inoltre si segnala che:

- l'utilizzo delle linee di credito assegnate dagli Istituti bancari risulta ancora capiente;
- per la sola capogruppo Coopselios, la raccolta di fondi attraverso la emissione del prestito sociale nei confronti dei soci, non è, fino ad oggi, mai stata attivata.

RISCHIO DI MERCATO

Le società consolidate non sono esposte a rischio di mercato, poiché gestiscono per la maggior parte operazioni infragruppo.

Per la capogruppo Coopselios il rischio è insito nell'evoluzione negativa del settore in cui opera, a causa dello stato di crisi della finanza degli enti locali, crisi che è affrontata con attente e preventive analisi tecnico-economiche e perseguendo, dove possibile, una selettiva politica di acquisizione di strutture, proseguendo inoltre nell'innovazione di prodotto e di processo sui servizi erogati alla nostra clientela.

Le società consolidate sono soggette al rischio di variabilità dei tassi di interesse, anche in relazione ai finanziamenti a medio lungo termine a tasso variabile, che vengono affrontati con l'applicazione annuale delle variazioni Istat su tutti contratti di erogazione servizi.

Tutte le società comprese nell'area di consolidamento durante l'esercizio 2013 non hanno utilizzato strumenti finanziari derivati.

CONCLUSIONI FINALI

Il Consiglio di Amministrazione ritiene, per le motivazioni sopra riportate, 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 propri soci.

Riteniamo quindi che, sulla scorta delle esperienze maturate, la Cooperativa possa rimodulare ed aggiornare la propria strategia che si è dimostrata vincente ed all'avanguardia nel settore dei servizi socio assistenziali, sanitari ed educativi proponendosi sempre più come punto di riferimento importante per gli Enti Pubblici e per gli operatori del settore (sia cooperative che privati) anche a livello internazionale.

Ringraziamo, quindi, tutti i soci dell'intenso lavoro svolto invitandoli a rinnovare con fiducia l'impegno necessario per portare a buon fine i progetti intrapresi con la serietà e professionalità di sempre.

**Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione**
(Guido Saccardi) FIRMATO

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

9. Relazione della Società di Revisione del Bilancio Consolidato

**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

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

T 0039 (0) 51 – 6045911
F 0039 (0) 51 – 6045999
E info.bologna@ria.it.gt.com
W www.ria-grantthornton.it

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

ed alla Lega Nazionale Cooperative e Mutue
Ufficio Certificazioni

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato della Cooperativa Sociale Coopselios S.C. e sue controllate (“Gruppo Coopselios”) chiuso al 31 dicembre 2013. 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.. E’ nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i 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 consolidato 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, nonché 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 consolidato dell’esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 10 giugno 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato del Gruppo Coopselios al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Gruppo.

Società di revisione ed organizzazione contabile

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

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

Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato

Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona-Vicenza

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

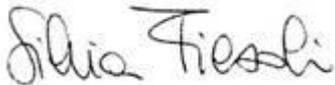
Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.

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

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.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Coopselios al 31 dicembre 2013.

Bologna, 10 giugno 2014

Ria Grant Thornton S.p.A.



Silvia Fiesoli
Socio

10. Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consolidato

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 31/12/2013 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 con continuità alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono 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 Ria Grant Thornton SpA 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 31/12/2013 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 31/12/2013, 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 ed 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 ed alle condizioni economico-aziendali.

La Società di Revisione ha rilasciato in data 10/06/2014 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 31/12/2013 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 2013 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 76,32% 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.

Bilancio consolidato

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato della Cooperativa Sociale Coopselios Soc. Coop., relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati illustrativi ed alla relazione sulla gestione.

Il Bilancio è stato redatto con l'applicazione dei criteri esposti nella Nota Integrativa ed è stato esaminato da parte del Collegio seguendo i principi di comportamento per esso prescritti e chiude con un risultato di € 3.197.252.

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

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

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

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

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

Le informazioni e i dati contenuti nella relazione sulla gestione concordano con le risultanze del Bilancio consolidato ed illustrano in modo adeguato la situazione economica patrimoniale e finanziaria e l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2013 nonché l'evoluzione dopo la chiusura dell'esercizio dell'insieme delle imprese oggetto di consolidamento.

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

Conclusioni

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 31/12/2013 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, 10/06/2014

Il Collegio Sindacale

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

