

IL MONASTERO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIAL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA V.EMANUELE,6 06050 COLLAZZONE
Codice Fiscale	02594000545
Numero Rea	228115
P.I.	02594000545
Capitale Sociale Euro	41.210
Forma giuridica	Società cooperativa iscritta
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre strutture di assistenza sociale residenziale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A 101151

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.236	3.606
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.632	25.267
II - Immobilizzazioni materiali	74.311	83.615
III - Immobilizzazioni finanziarie	125	125
Totale immobilizzazioni (B)	97.068	109.007
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.622	1.605
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.339	53.784
Totale crediti	92.339	53.784
IV - Disponibilità liquide	179.988	156.311
Totale attivo circolante (C)	273.949	211.700
D) Ratei e risconti	1.794	3.303
Totale attivo	376.047	327.616
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.210	42.666
IV - Riserva legale	17.171	11.556
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.661)	(28.111)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.133	18.718
Totale patrimonio netto	89.853	44.829
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.241	138.839
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.987	108.840
Totale debiti	117.987	108.840
E) Ratei e risconti	25.966	35.108
Totale passivo	376.047	327.616

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	728.951	714.007
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.411	13.287
Totale altri ricavi e proventi	13.411	13.287
Totale valore della produzione	742.362	727.294
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.407	51.147
7) per servizi	135.915	151.010
8) per godimento di beni di terzi	36.388	36.298
9) per il personale		
a) salari e stipendi	336.206	328.815
b) oneri sociali	84.640	82.562
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.261	26.387
c) trattamento di fine rapporto	25.264	25.288
e) altri costi	997	1.099
Totale costi per il personale	447.107	437.764
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.340	16.128
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.035	6.396
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.305	9.732
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.340	16.128
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17)	398
14) oneri diversi di gestione	9.353	14.838
Totale costi della produzione	695.493	707.583
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.869	19.711
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38	184
Totale proventi diversi dai precedenti	38	184
Totale altri proventi finanziari	38	184
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	171	291
Totale interessi e altri oneri finanziari	171	291
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(133)	(107)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.736	19.604
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.539	886
imposte relative a esercizi precedenti	64	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.603	886
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.133	18.718

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Soggetto non obbligato.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con Utile di € 45.133,29, arrotondato a € 45.133 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

Attività svolte

La nostra cooperativa opera nel settore: assistenza agli anziani non autosufficienti attraverso la gestione della Residenza Protetta sita nel comune di Collazzone. Vengono fornite tutte le prestazioni relative a: assistenza diretta alla persona, assistenza tutelare diurna e notturna, servizio alberghiero, assistenza sanitaria, assistenza sociale, attività riabilitativa, occupazionale, ricreativa e culturale.

Nel rispetto dello scopo mutualistico di cui all'art. 2511 c.c. e dell'art. 3 dello Statuto Sociale i soci operano all'interno della cooperativa con contratti a tempo indeterminato che assicurano loro continuità di occupazione e condizioni economiche basate sul rispetto del CCNL delle Cooperative Sociali. Le modalità di svolgimento delle prestazioni lavorative dei soci sono disciplinate da un apposito regolamento approvato, ai sensi dell'art. 6 della legge 3 aprile 2001, n.142, da parte dell'Assemblea Ordinaria del 29/04/2005 e depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro di Perugia in data 07/02/2006. Esso prevede che la Cooperativa può instaurare con i soci lavoratori rapporti di lavoro di tipo subordinato, parasubordinato e autonomo.

Il costo del lavoro dei soci è pari al 87,61% del costo complessivo indicato alla voce B9 del conto economico e, per i rapporti di lavoro diversi da quello subordinato, alle voci di costo del lavoro incluse nella voce B7 così come meglio specificato a pag. 3 della Relazione sulla Gestione.

L'utile relativo all'anno 2016 è stato accantonato per il 30% a Riserva legale, la restante parte è stato utilizzato per la copertura delle perdite pregresse previo accantonamento a Riserva Indivisibile. E' stato inoltre versato il 3% al Fondo Mutualistico come previsto dalla normativa e pari ad euro 64,89.

L'entità delle riserve, inclusa la Riserva Indivisibile fin qui utilizzata a copertura delle perdite, è meglio specificata nella presente Nota Integrativa e precisamente nel Prospetto del Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2427 punto 7-bis c.c..

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'ultimo controllo di Revisione, in virtù del D. Lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, cui è stata sottoposta la Cooperativa da parte della Lega Nazionale Cooperative e Mutue, alla quale la Cooperativa il Monastero

aderisce, relativamente all'anno 2017 è stato effettuato a gennaio 2018. Tale verifica ha avuto esito positivo, confermando la Mutualità Prevalente in capo alla cooperativa, come si evince dall'attestazione di avvenuta Revisione, visionata dalla totalità dei soci.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; è stata comunque redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci o ad apposito fondo ammortamento.

Gli altri diritti inseriti in Bilancio corrispondono alla capitalizzazione dei costi sostenuti per l'ottenimento dell'Accreditamento Regionale necessario al mantenimento dello status di Residenza Protetta convenzionata con la AUSL n.1 dell'Umbria avvenuta ad ottobre 2013, sono stati ammortizzati tenendo conto del periodo di sei esercizi (3+3), di durata dell'Accreditamento prima del secondo rinnovo.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione in essere.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di

utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzatura generica: 12,50 %
- attrezzatura specifica: 6,25 %
- mobili e arredamento: 5,00 %
- biancheria: 20,00 %
- autovetture: 12,50 %
- macchine ufficio elettr. 10,00 %

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, di consumo e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico di acquisto.

Titoli

Non esistono titoli in portafoglio

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate e collegate né altre partecipazioni.

Azioni proprie

Non sussistono azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni, né iscritte nell'attivo circolante.

Fondi per rischi e oneri

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono attività e passività in valuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sussistono rischi per garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui.

Non sussistono impegni.

Non sono presenti beni di terzi presso l'impresa.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

Non sussiste nessuna categoria di strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le principali voci che compongono l'attivo patrimoniale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	174.785	210.439	125	385.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	149.519	126.823		276.342
Valore di bilancio	25.267	83.615	125	109.007
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.400	-	-	4.400
Ammortamento dell'esercizio	7.035	9.305		16.340
Totale variazioni	(2.635)	(9.305)	-	(11.940)
Valore di fine esercizio				
Costo	179.185	210.439	125	389.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.554	136.128		292.682
Valore di bilancio	22.632	74.311	125	97.068

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da oneri pluriennali per spese effettuate su immobile in affitto ed oneri per accreditamento Regionale e corsi di formazione con validità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite dagli arredi, attrezzature presenti nella struttura e l'automezzo di proprietà.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di depositi cauzionali.

Attivo circolante

Nell'esercizio si è avuto un incremento del saldo relativo all'attivo circolante di 62.249,00 euro.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Trattasi in larga parte di crediti v/clienti per fatture già emesse al 31/12/2017 per euro 55.799,00 e per fatture e ricevute fiscali da emettere per euro 31.095,00 oltre ad altri

Il totale dell'attivo circolante risulta in crescita già da quattro esercizi consecutivi, in questo ultimo esercizio si è avuto un incremento del 29% ca. rispetto al 2016.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

L'incremento del Patrimonio Netto della cooperativa è presupposto per futuri sviluppi della stessa, la presenza di perdite pregresse non ancora coperte per 13.661,00 euro richiede comunque la massima attenzione nel controllo della gestione economica.

Patrimonio netto

Nell'anno 2017 non sono state sottoscritte quote mentre si è provveduto alla formale liquidazione per recesso e/o esclusione di n.1 socio per n. 56 quote del valore nominale di euro 26.00 cadauna per un totale di euro 1.456,00.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e di distribuibilità e le utilizzazioni intervenute nei precedenti esercizi sono di seguito così dettagliate:

Prospetto del Patrimonio Netto ai sensi dell'art. 2427 punto 7-bis

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni esercizi precedenti	Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	41.210					
Riserva Legale	17.171	B				
Riserva indivisibile da ricostituire	0	B		(45.024)		
TOTALE	58.381					
Quota non distribuibile			17.171			
Residuo quota distribuibile			0			

LEGENDA

"A" per aumento di capitale

"B" per copertura perdite

"C" per distribuzione ai soci

"D" per norma di legge

L'incremento del Patrimonio netto è stato del 100,44% ca. e consente una maggiore operatività della cooperativa.

Fondi per rischi e oneri

Non si è evidenziata la necessità di accantonamenti per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa: tutti entro esercizio successivo.

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né debiti di durata superiore ai cinque anni..

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nel corso del 2017 è da evidenziare che il costo del personale è stato influenzato dagli sgravi contributivi per assunzioni a tempo indeterminato che sono stati pari ad euro 18.836,00

Valore della produzione

Ha subito un leggero aumento pari a circa l'1,88%

Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione ha subito invece una flessione pari al 1,71% ca.

Proventi e oneri finanziari

La società non ha pagato interessi passivi, non è stato necessario l'utilizzo dell'anticipo fatture.

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

Non si evidenziano

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

La cooperativa non è soggetta ad IRES, l'aliquota IRAP regionale è pari all'1,50%, la stabilizzazione dei lavoratori dipendenti ha consentito un forte risparmio anche a livello impositivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Non si è proceduto alla predisposizione del Rendiconto Finanziario in quanto per dimensioni la cooperativa non è obbligata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

I dati sull'occupazione vengono forniti nella Relazione sulla Gestione.

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

Il compenso lordo del Presidente del Consiglio di Amministrazione è pari ad Euro 10.799,78, oltre a un rimborso analitico delle spese sostenute inerenti alla carica ricoperta. Gli altri membri del Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi né rimborsi spese.

La Cooperativa ha un Revisore Contabile non ha Collegio Sindacale.

	Amministratori
Compensi	10.800

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si evidenziano.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono presenti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

La cooperativa continua a svolgere con continuità e regolarità la propria attività.

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

La cooperativa non è sottoposta ad altrui controllo.

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

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

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

La cooperativa non è sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Di seguito viene evidenziato contabilmente il rispetto dei criteri della prevalenza della mutualità stabiliti dall'articolo 2513 c.c. così come modificato dal D.Lgs 28 dicembre 2004 n.310.

Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci – Verifica della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 c.c.

Costo del lavoro dei soci /Costo del Lavoro Totale = $429.108/489.813 = 0,8761$

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro (87,61%), tenendo conto delle altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico pertanto la Società rimane Cooperativa a mutualità prevalente.

In presenza di perdite di esercizio pregresse ancora da coprire e dovendo ricostituire la Riserva indivisibile fin qui utilizzata a copertura delle stesse il Consiglio di Amministrazione, a norma dell'art.27 dello Statuto, non ha apposto al Bilancio somme a titolo di Ristorno ai Soci cooperatori.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(STEFANO MASSOLI).

Il Vice Presidente: Torrigiani Lucia
Il Consigliere: Durello Francesco

Collazzone, 29/03/2018