

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 30/09/2018

### LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

#### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MONZA MB VIA GERARDO DEI  
TINTORI 18

Codice fiscale: 06805780159

Forma giuridica: COOPERATIVA SOCIALE

#### Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	8
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	40
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	43
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI .....	71
Capitolo 6 - DICHIARAZIONE .....	76

## LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	MONZA
Codice Fiscale	06805780159
Numero Rea	MB 1122669
P.I.	00837730969
Capitale Sociale Euro	749 i.v.
Forma giuridica	SC
Settore di attività prevalente (ATECO)	960410 Gestione centri per anziani
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	A101803

## Stato patrimoniale

	30-09-2018	30-09-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.926	14.941
II - Immobilizzazioni materiali	293.542	334.557
III - Immobilizzazioni finanziarie	600.026	26
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>911.494</b>	<b>349.524</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	9.988	10.010
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.652	779.642
<b>Totale crediti</b>	<b>543.652</b>	<b>779.642</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	141.973	141.614
IV - Disponibilità liquide	375.991	623.172
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.071.604</b>	<b>1.554.438</b>
D) Ratei e risconti	35.614	46.688
<b>Totale attivo</b>	<b>2.018.712</b>	<b>1.950.650</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	749	1.188
IV - Riserva legale	161.384	142.816
VI - Altre riserve	485.078	443.610
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	147.220	61.893
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>794.431</b>	<b>649.507</b>
B) Fondi per rischi e oneri	20.895	26.382
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	238.723	213.329
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.157	827.963
<b>Totale debiti</b>	<b>755.157</b>	<b>827.963</b>
E) Ratei e risconti	209.506	233.469
<b>Totale passivo</b>	<b>2.018.712</b>	<b>1.950.650</b>

v.2.9.4

LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Conto economico

	30-09-2018	30-09-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.397.095	2.303.785
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	138.460	102.451
altri	479.694	486.947
Totale altri ricavi e proventi	618.154	589.398
Totale valore della produzione	3.015.249	2.893.183
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	340.318	304.964
7) per servizi	986.873	983.698
8) per godimento di beni di terzi	400.768	378.151
9) per il personale		
a) salari e stipendi	699.522	756.736
b) oneri sociali	178.679	183.522
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.272	61.502
c) trattamento di fine rapporto	51.412	51.263
e) altri costi	18.860	10.239
Totale costi per il personale	948.473	1.001.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	93.384	102.866
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.513	12.958
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.871	89.908
Totale ammortamenti e svalutazioni	93.384	102.866
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22	4.846
14) oneri diversi di gestione	97.846	65.262
Totale costi della produzione	2.867.684	2.841.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	147.565	51.636
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	3.925	1.036
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.925	1.036
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	10.807
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	10.807
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	569	413
Totale proventi diversi dai precedenti	569	413
Totale altri proventi finanziari	4.494	12.256
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	363	305
Totale interessi e altri oneri finanziari	363	305
17-bis) utili e perdite su cambi	360	(1.046)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.491	10.905
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		

v.2.9.4

LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	2
Totale svalutazioni	0	2
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	152.056	62.539
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.836	646
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.836	646
21) Utile (perdita) dell'esercizio	147.220	61.893

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2018	30-09-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	147.220	61.893
Imposte sul reddito	4.836	646
Interessi passivi/(attivi)	(4.131)	(1.144)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(15)	(21.614)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	147.910	39.781
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.394	12.819
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.384	102.866
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(53.922)	(58.220)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	64.856	57.465
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	212.766	97.246
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	22	4.845
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	130.281	62.903
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	59.804	(96.712)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.359	(9.253)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	34.783	(348)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(40.832)	(22.735)
Totale variazioni del capitale circolante netto	195.417	(61.300)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	408.183	35.946
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	264	(238)
(Imposte sul reddito pagate)	5.118	(260)
(Utilizzo dei fondi)	(5.487)	(5.549)
Altri incassi/(pagamenti)	(138.460)	(102.451)
Totale altre rettifiche	(138.565)	(108.498)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	269.618	(72.552)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(37.384)	(18.506)
Disinvestimenti	15	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.658)	(4.079)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(596.514)	529
Disinvestimenti	-	420.838
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(19.181)
Disinvestimenti	-	33.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(649.541)	412.601
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	302	-

v.2.9.4

LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

(Rimborso finanziamenti)	-	(20.124)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	134.298	124.644
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.858)	(558)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	132.742	103.962
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(247.181)	444.011
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	593.587	165.959
Assegni	18.121	6.382
Danaro e valori in cassa	11.464	6.820
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	623.172	179.161
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	363.249	593.587
Assegni	2.000	18.121
Danaro e valori in cassa	10.742	11.464
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	375.991	623.172

**LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale**

Via Gerardo dei Tintori, 18 – 20900 MONZA

Capitale sociale € 748,78 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - Codice fiscale: n. 06805780159

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1122669

Albo Società Cooperative n. A 101803 - Sezione Cooperative a mutualità prevalente

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO SOCIALE IN FORMA ABBREVIATA AL 30 SETTEMBRE 2018**

Il Bilancio al 30 settembre 2018 è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis in quanto ricorrono i presupposti indicati nel primo comma di tale articolo. La presente Nota integrativa viene pertanto stilata in ossequio alle norme di cui ai commi quinto e sesto del sopracitato articolo 2435 bis del Codice civile.

Viene comunque redatta a corredo del Bilancio anche la **Relazione sociale sulla gestione** del Consiglio di amministrazione per riferire sui fatti gestionali più salienti verificatisi nel decorso esercizio e sulle prospettive future. La Relazione sociale sulla gestione rende conto delle attività sviluppate alla luce dei valori cui si ispira lo Statuto sociale e che informano costantemente l'azione della Cooperativa. Nella redazione della Relazione sono state tenute presenti, per quanto possibile ed opportuno, le "Indicazioni per la redazione del Bilancio di responsabilità sociale" allegate alla circolare 29 maggio 2009 n. 14 della Direzione generale Industria, PMI e Cooperazione della Regione Lombardia.

Ai fini dell'illustrazione del Bilancio di esercizio in via preliminare si precisa che:

- nessuna voce è stata aggiunta a quelle previste dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile; tutte le voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico del decorso esercizio sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente;
- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello Stato patrimoniale;
- le voci del Bilancio vengono ritenute sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta; per le principali poste vengono comunque fornite di seguito informazioni complementari.

Ai sensi del disposto del quinto comma dell'articolo 2423 del Codice civile, lo Stato patrimoniale ed il Conto economico espongono importi arrotondati all'unità di euro; per praticità tutti gli importi riportati negli allegati al Bilancio e nella Nota integrativa al Bilancio al 30 settembre 2018 sono esposti senza arrotondamento all'unità di euro.

L'arrotondamento all'unità di euro degli importi esposti in Bilancio ha determinato una differenza per quadratura del Conto economico al 30 settembre 2017 di € - 2.

Il Bilancio al 30 settembre 2018 presenta come risultato di esercizio un utile di € 147.219,71 dopo avere effettuato un accantonamento per Ires di € 4.836,00, contro un utile di € 61.892,87 del precedente esercizio.

Anche per l'esercizio 2017/2018 è stato possibile usufruire dell'agevolazione prevista per le On-lus dalla Legge regionale n. 27 del 18 dicembre 2001; pertanto l'accantonamento Irap non è stato eseguito.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139, ha apportato numerose e rilevanti modifiche alle norme del Codice civile in materia di bilancio ed in particolare a svariati criteri di valutazione. Le disposizioni del decreto entrano in vigore dal 01 gennaio 2016 e si applicano ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire da quella data. In vista dell'adozione delle nuove norme già nell'esercizio 2015/2016 le "Spese di pubblicità" sostenute nell'esercizio 2013/2014 (valore originario € 8.730,40, valore residuo al 30 settembre 2015 € 5.383,75) per il Centro di Cerro Maggiore sono state riclassificate quali "Spese di avviamento dell'attività". Non si è reso necessario adottare il metodo del "costo ammortizzato" per i finanziamenti concessi alla Società Concordia S.p.A. estinti nell'esercizio; né si è ritenuto opportuno, come consentito dalla norma, adottare tale criterio per i finanziamenti infruttiferi da Soci, per altro estinti nel mese di dicembre 2017. Pertanto i criteri di valutazione seguiti sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni si espongono i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

**Costi e spese aventi utilità pluriennale:** sono stati iscritti all'attivo con il consenso del Revisore contabile, quando prescritto, e sono ammortizzati in quote costanti in cinque anni.

**Immobilizzazioni materiali:** sono state iscritte al costo di acquisto e ammortizzate ad aliquote che tengono conto della prevedibile durata delle stesse e della loro residua possibilità di utilizzazione. Le quote di ammortamento sono state determinate con le seguenti aliquote:

impianti generici	7,50 %
impianti specifici mensa	15,00 %
impianti specifici vasche fisioterapiche	8,00 %
impianti allarme	30,00 %
attrezzatura varia e minuta, attrezzatura mensa	25,00 %
attrezzatura sanitaria	12,50 %
biancheria	40,00%
macchine ufficio elettroniche, automezzi	
e mezzi di trasporto interno, impianti radio / tv	20,00 %
macchine ufficio, mobili e arredamenti, elettrodomestici	12,00 %

Per le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso dell'esercizio, la quota di ammortamento è stata ridotta alla metà, in quanto non significativamente differente da quella calcolata in funzione del periodo di effettivo utilizzo.

Nessuna modifica è intervenuta nei criteri di ammortamento delle immobilizzazioni e nei coefficienti applicati.

In merito alle immobilizzazioni materiali si precisa che nessuna rivalutazione è stata eseguita nell'esercizio né in precedenti esercizi.

La Società ha ricevuto da vari enti contributi in conto capitale a fronte dell'acquisto di taluni beni, materiali e immateriali. I contributi sono iscritti alla voce "Altri ricavi e proventi" in aderenza al piano di ammortamento dei relativi cespiti; le quote di contributi relativi al valore residuo dei beni da ammortizzare sono iscritte alla voce "Risconti passivi".

**Crediti:** sono tutti in moneta di conto e sono stati valutati tenendo conto del valore nominale essendo tutti di certo realizzo, salvo che per crediti di modesto importo scaduti portati a perdita dell'esercizio.

**Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni:** sono state valutate al costo di acquisto. Le attività in valuta al cambio della data di chiusura dell'esercizio

**Disponibilità liquide:** sono tutte in moneta di conto.

**Ratei e risconti, attivi e passivi:** sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza temporale delle singole voci. Le fatture o note di accredito, attive e passive, relative ad operazioni di competenza del decorso esercizio, ma pervenute successivamente alla data di chiusura, sono state comprese tra i corrispondenti crediti e debiti, al netto dell'Iva competente.

**Debiti:** sono tutti in moneta di conto e sono stati valutati al valore nominale.

#### **VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO**

In ossequio a quanto previsto dal punto 4) dell'articolo 2427, primo comma Codice civile, si precisa che si sono verificate le seguenti principali variazioni nelle voci dell'attivo dello Stato patrimoniale rispetto all'esercizio precedente.

Nelle tabelle che seguono le immobilizzazioni materiali e immateriali, i relativi ammortamenti dell'esercizio e i fondi di ammortamento, sono distinti per centri di attività. Nella prima sono esposti i valori contabili e nella seconda i valori contabili al netto dei contributi in conto capitale ricevuti, di cui si dà esauriente illustrazione in seguito. Le differenze tra i due prospetti trovano puntuale riscontro nel prospetto di dettaglio dei contributi in conto capitale al paragrafo relativo.

**Immobilizzazioni immateriali:** ammontano complessivamente a € 17.925,91 con un incremento di € 2.984,38 così determinato:

##### acquisti dell'esercizio:

Spese ampliamento immobile in affitto € 21.097,00

##### riclassificazioni dell'esercizio:

Immobilizzazioni in corso € - 3.600,00

##### ammortamenti dell'esercizio:

Spese avviamento attività Cerro Maggiore € 7.943,62

Spese ampliamento immobile in affitto € 6.569,00 € - 14.512,62

per un totale di € - 2.984,38

Il valore delle immobilizzazioni immateriali esposto in Bilancio, al netto dei fondi di ammortamento, è costituito da:

30/09/2017 30/09/2018

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 30 SETTEMBRE 2018

Cespiti ammortamenti fondo	unità locali						totale
	BIASSONO Costa Bassa	MONZA Oasi S. Gerardo	MONZA Consulenze	MONZA Estate Anziani	CERRO M. Ginetta Colombo	BELLUSCO Maria Bambina	
IMPIANTI GENERICI	15.213,33	95.166,45			24.309,32	14.676,30	149.365,40
	861,92	2.818,85			1.675,23	1.100,73	6.456,73
	3.812,32	83.531,44			6.658,52	6.198,46	100.200,74
IMPIANTI SPECIFICI		88.613,51				114.507,64	203.121,15
						9.160,61	9.160,61
		88.613,51				96.186,41	184.799,92
IMPIANTO ALLARME	671,39					4.725,30	5.396,69
						0,00	0,00
	671,39					4.725,30	5.396,69
MACCHINARI	2.716,05		2.798,49				5.514,54
							0,00
	2.716,05		2.798,49				5.514,54
ATTREZZATURA VARIA	14.056,73	12.454,08	8.659,62	3.148,13	7.644,61	13.119,43	59.082,60
	550,00	80,75	40,18	0,00	1.144,75	445,67	2.261,35
	12.681,73	12.325,49	8.599,37	3.148,13	6.909,93	12.232,46	55.897,11
ATTREZZATURA MENSA					18.731,25	22.435,42	41.166,67
					2.507,57	3.274,59	5.782,16
					12.280,79	18.387,71	30.668,50
BIANCHERIA	4.930,76	97,92			1.047,52	1.232,75	7.308,95
					335,40		335,40
	4.930,76	97,92			1.047,52	1.232,75	7.308,95
ATTREZZATURA SANITARIA	6.254,98				32.353,55	20.915,31	59.523,84
	290,20				4.015,14	1.774,22	6.079,56
	4.700,84				17.416,77	14.718,45	36.636,06
MOBILI MACCHINE UFFICIO		116,58	10.070,47				10.187,05
		13,99					13,99
		104,92	10.070,47				10.175,39
MACCHINE ELETTRONICHE	45.923,43	45.995,57	55.426,96	1.588,08	11.859,53	6.113,40	166.906,97
	697,17	241,47	768,39	0,00	2.345,91	284,87	4.337,81
	44.500,47	45.663,02	55.017,27	1.588,08	9.004,21	5.700,18	161.473,23
MOBILI , ARREDAMENTI	38.843,91	119.664,10			290.408,29	25.327,55	474.243,85
	1.165,27	1.769,94			34.649,35	300,12	37.884,68
	35.106,17	114.918,13			149.023,82	24.755,76	323.803,88
MOBILI , ARREDAMENTI MENSA		50.442,33					50.442,33
							0,00
		50.442,33					50.442,33
ELETTRODOMESTICI	7.802,31	44.262,75			35.196,41	5.749,00	93.010,47
	494,01	579,03			4.223,57	689,88	5.986,49
	6.430,79	39.047,17			17.938,99	1.724,70	65.141,65
AUTOMEZZI	70.636,57						70.636,57
	100,00						100,00
	70.386,57						70.386,57
MEZZI TRASPORTO INT.	16.319,01						16.319,01
							0,00
	16.319,01						16.319,01
IMPIANTI RADIO TV		1.354,98	426,22			581,06	2.362,26
		271,00	85,24			116,21	472,45
		677,50	213,10			290,53	1.181,13
SPESE AVVIAMENTO ATTIVITA'					39.718,11		39.718,11
					7.943,62		7.943,62
					39.056,13		39.056,13
SPESE AMPLIAMENTO	19.065,00	7.880,00			5.900,00		32.845,00
	3.813,00	1.576,00			1.180,00		6.569,00
	6.267,40	3.512,00			5.801,67		15.581,07
IMMOBILIZZAZIONI CORSO	4.500,00						4.500,00
							0,00
							0,00
<b>totale cespiti</b>	<b>246.933,47</b>	<b>466.048,27</b>	<b>77.381,76</b>	<b>4.736,21</b>	<b>467.168,59</b>	<b>229.383,16</b>	<b>1.491.651,46</b>
<b>totale ammortamenti</b>	<b>7.971,57</b>	<b>7.351,03</b>	<b>893,81</b>	<b>0,00</b>	<b>60.020,54</b>	<b>17.146,90</b>	<b>93.383,85</b>
<b>totale fondi</b>	<b>208.523,50</b>	<b>438.933,43</b>	<b>76.698,70</b>	<b>4.736,21</b>	<b>265.138,35</b>	<b>186.152,71</b>	<b>1.180.182,90</b>

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 30 SETTEMBRE 2018  
 AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Cespiti ammortamenti fondo	unità locali						totale
	BIASSONO Costa Bassa	MONZA Oasi S. Gerardo	MONZA Consulenze	MONZA Estate Anziani	CERRO M. Ginetta Colombo	BELLUSCO Maria Bambina	
IMPIANTI GENERICI	15.213,33	32.425,40			8.098,32	14.676,30	70.413,35
	861,92	1.864,85			459,40	1.100,73	4.286,90
	3.812,32	20.790,39			1.237,95	6.198,46	32.039,12
IMPIANTI SPECIFICI		49.377,94				114.507,64	163.885,58
						9.160,61	9.160,61
		49.377,94				96.186,41	145.564,35
IMPIANTO ALLARME	671,39					420,30	1.091,69
						0,00	0,00
	671,39					420,30	1.091,69
MACCHINARI	2.716,05		2.798,49				5.514,54
							0,00
	2.716,05		2.798,49				5.514,54
ATTREZZATURA VARIA	14.056,73	8.286,11	5.393,32	3.148,13	1.183,93	11.319,43	43.387,65
	550,00	80,75	40,18	0,00	269,87	445,67	1.386,47
	12.681,73	8.157,52	5.333,07	3.148,13	449,25	10.432,46	40.202,16
ATTREZZATURA MENSA					7.755,75	22.435,42	30.191,17
					1.021,32	3.274,59	4.295,91
					1.305,29	18.387,71	19.693,00
BIANCHERIA	4.930,76	54,56			838,50	1.232,75	7.056,57
					335,40		335,40
	4.930,76	54,56			838,50	1.232,75	7.056,57
ATTREZZATURA SANITARIA	6.254,98				1.918,00	18.614,61	26.787,59
	290,20				210,69	1.486,63	1.987,52
	4.700,84				455,27	13.424,30	18.580,41
MOBILI MACCHINE UFFICIO		116,58	10.070,47				10.187,05
		13,99					13,99
		104,92	10.070,47				10.175,39
MACCHINE ELETTRONICHE	45.923,43	44.530,00	52.363,46	1.588,08	6.695,25	6.113,40	157.213,62
	697,17	241,47	768,39	0,00	1.313,05	284,87	3.304,95
	44.500,47	44.197,45	51.953,77	1.588,08	4.399,38	5.700,18	152.339,33
MOBILI , ARREDAMENTI	38.843,91	87.953,37			35.674,53	24.043,55	186.515,36
	1.165,27	1.769,94			4.081,30	300,12	7.316,63
	35.106,17	83.207,40			12.741,27	23.471,76	154.526,60
MOBILI , ARREDAMENTI MENSA		28.031,83					28.031,83
							0,00
		28.031,83					28.031,83
ELETTRODOMESTICI	7.802,31	27.666,90			1.690,00	5.749,00	42.908,21
	494,01	530,09			202,80	689,88	1.916,78
	6.430,79	23.218,28			643,80	1.724,70	32.017,57
AUTOMEZZI	70.636,57						70.636,57
	100,00						100,00
	70.386,57						70.386,57
MEZZI TRASPORTO INT.	16.319,01						16.319,01
							0,00
	16.319,01						16.319,01
IMPIANTI RADIO TV		0,00	426,22			581,06	1.007,28
		0,00	85,24			116,21	201,45
		0,00	213,10			290,53	503,63
SPESE AVVIAMENTO ATTIVITA'					630,31		630,31
					126,06		126,06
					619,79		619,79
SPESE AMPLIAMENTO	19.065,00	7.880,00			0,00		26.945,00
	3.813,00	1.576,00			0,00		5.389,00
	6.267,40	3.512,00			0,00		9.779,40
IMMOBILIZZAZIONI CORSO	4.500,00						4.500,00
							0,00
							0,00
<b>totale cespiti</b>	<b>246.933,47</b>	<b>286.322,69</b>	<b>71.051,96</b>	<b>4.736,21</b>	<b>64.484,59</b>	<b>219.693,46</b>	<b>893.222,38</b>
<b>totale ammortamenti</b>	<b>7.971,57</b>	<b>6.077,09</b>	<b>893,81</b>	<b>0,00</b>	<b>8.019,89</b>	<b>16.859,31</b>	<b>39.821,67</b>
<b>totale fondi</b>	<b>208.523,50</b>	<b>260.652,29</b>	<b>70.368,90</b>	<b>4.736,21</b>	<b>22.690,50</b>	<b>177.469,56</b>	<b>744.440,96</b>

Spese ampliamento immobili in affitto	€	2.735,93	€	17.263,93
Immobilizzazioni in corso	€	3.600,00	€	==
Spese avviamento attività Cerro Maggiore	€	8.605,60	€	661,98

**Immobilizzazioni materiali:** ammontano complessivamente a € 293.542,65 con un decremento di € 41.014,00, così determinato:

acquisti dell'esercizio

Impianti generici	€	14.526,00		
Attrezzatura varia e minuta	€	208,93		
Attrezzatura mensa	€	7.717,40		
Attrezzatura sanitaria	€	930,00		
Macchine ufficio elettroniche	€	653,36		
Mobili e arredamenti	€	4.364,04		
Elettrodomestici	€	<u>4.957,50</u>	€	33.357,23
Acconti per immobilizzazioni materiali			€	4.500,00

dedotto:

ammortamenti dell'esercizio

Impianti generici	€	6.456,73		
Impianti specifici	€	9.160,61		
Macchinari	€	40,18		
Attrezzatura varia e minuta	€	2.221,17		
Attrezzatura mensa	€	5.782,16		
Biancheria	€	335,40		
Attrezzatura sanitaria	€	6.079,56		
Mobili e macchine ordinarie ufficio	€	13,99		
Macchine ufficio elettroniche	€	4.337,81		
Mobili e arredamenti	€	37.884,68		
Elettrodomestici	€	5.986,49		
Automezzi	€	100,00		
Impianti radio Tv	€	<u>472,45</u>	€	<u>- 78.871,23</u>
per un totale di			€	- 41.014,00

Le immobilizzazioni materiali in dettaglio sono costituite, al netto degli ammortamenti, dai valori dei seguenti cespiti:

		30/09/2017		30/09/2018
Impianti generici	€	41.095,39	€	49.164,66
Impianti specifici	€	27.481,84	€	18.321,23
Impianto allarme	€	==	€	==
Macchinari	€	==	€	==
Attrezzatura varia e minuta	€	5.237,91	€	3.185,49
Attrezzatura mensa	€	8.562,93	€	10.498,17

Biancheria	€	335,40	€	==
Attrezzatura sanitaria	€	27.837,34	€	22.687,78
Mezzi trasporto interno	€	==	€	==
Mobili e macchine ordinarie ufficio	€	25,65	€	11,66
Macchine ufficio elettroniche	€	9.118,19	€	5.433,74
Mobili e arredamenti	€	183.960,61	€	150.439,97
Mobili e arredamenti mensa	€	==	€	==
Elettrodomestici	€	28.897,81	€	27.868,82
Automezzi	€	350,00	€	250,00
Impianti radio Tv	€	1.653,58	€	1.181,13
Acconti per immobilizzazioni materiali	€	==	€	4.500,00

**Immobilizzazioni finanziarie:** alla data di chiusura dell'esercizio ammontano in totale a € 600.025,82, con un incremento di € 600.000,00 rispetto all'esercizio precedente, e sono costituite dalla quota di partecipazione a La Meridiana Due Società cooperativa sociale per € 25,82 come per l'esercizio precedente e dal finanziamento fruttifero al tasso dello 0,90% concesso a La Meridiana Due Società cooperativa sociale avente scadenza entro e non oltre 5 anni.

Il Bilancio al 31 dicembre 2017 della Cooperativa, approvato dall'Assemblea ordinaria del 10 maggio 2018 presenta:

capitale sociale € 1.549,20 (alla data di approvazione del Bilancio)

patrimonio netto € 2.476.641,96

utile dell'esercizio € 6.947,89.

**Rimanenze finali:** ammontano a € 9.987,63 e sono costituite da:

Centro di Costa Bassa

gasolio	€	4.500,00	
generi alimentari	€	164,60	
prodotti igienici e pulizia	€	<u>1.172,10</u>	€ 5.836,70

Centro Oasi San Gerardo

Materiale di consumo			€ 1.042,50
----------------------	--	--	------------

Centro Bellusco

generi alimentari	€	145,60	
prodotti igienici e pulizia	€	<u>1.112,10</u>	€ 1.257,70

Centro Cerro Maggiore

generi alimentari	€	238,80	
materiale di consumo	€	320,70	
prodotti igienici e pulizia	€	634,98	
presidi sanitari	€	<u>656,25</u>	€ <u>1.850,73</u>
			€ 9.987,63

**Crediti:** complessivamente ammontano a € 543.651,93 contro l'importo di € 779.642,38 del precedente esercizio. Nei totali sopra indicati sono compresi i seguenti crediti:

	30/09/2017	30/09/2018
Clienti	€ 470.752,55	€ 342.846,89
Erario per Iva	€ 63.992,91	€ 86.451,91
Erario per Irpeg da rimborsare	€ 9.176,41	€ ==
Erario per interessi imposte da rimborsare	€ 5.364,83	€ ==
Erario per rimborso Ires La Meridiana Proxima S.r.l.	€ 578,43	€ 578,43
Erario per Ires da compensare	€ 6.121,00	€ ==
La Meridiana Due per anticipi servizi	€ 126.500,00	€ 40.500,00
Dipendenti per anticipi Inail	€ ==	€ 1.473,96
Inail per premi anticipati	€ 10.012,12	€ 10.315,50
Comune Monza per contributi	€ 24.0000,00	€ 10.420,20
Fondazione Maria Bambina per contributi	€ 1.500,00	€ ==
Depositi cauzionali a terzi	€ 61.644,13	€ 51.065,04

I crediti verso clienti divenuti inesigibili sono stati di € 88,20, e sono stati iscritti alla voce "Oneri diversi gestione".

Il residuo del rimborso del credito Irpeg si riferisce all'esercizio 1992/1993 (€ 4.011,84) e all'esercizio 1995/1996 (€ 5.164,57) con i relativi interessi. In considerazione del lungo tempo ormai trascorso e della impossibilità di avere notizie in merito all'incasso, i crediti sono stati eliminati e considerati perdite fiscalmente non deducibili

**Attività finanziarie nel circolante:** l'importo di € 141.973,43, contro € 141.613,69 dell'esercizio precedente, è costituito da investimenti in fondi e titoli di temporanea liquidità finanziaria. I fondi e i titoli sono valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori; alla data di chiusura del Bilancio il valore di mercato di detti fondi e titoli, considerati nel loro complesso, era superiore dell' 8,10% al valore esposto in Bilancio. Non si è proceduto ad alcuna rivalutazione. La valutazione di un titolo in US\$ con il cambio alla data di fine esercizio ha determinato una differenza cambio attiva di € 359,74, contro una differenza cambio passiva di € 1.046,33 dell'esercizio precedente.

**Disponibilità liquide:** sono in totale € 375.990,55 con un decremento di € 247.181,36 e sono rappresentate da:

	30/09/2017	30/09/2018
Depositi bancari e postali	€ 593.586,92	€ 363.248,87
Cassa assegni	€ 18.121,17	€ 2.000,00
Cassa contanti	€ 4.893,82	€ 8.801,68
Cassa buoni pasto	€ 120,00	€ ==
Cassa voucher	€ 1.500,00	€ 1.220,00
Cassa buoni benzina	€ 4.950,00	€ 720,00

**Ratei e risconti attivi:** risultano di € 35.613,60 contro il precedente importo € 46.688,08. In tali importi sono compresi:

30/09/2017	30/09/2018
------------	------------

Ratei Attivi

Affitti attivi	€	==	€	506,43
Interessi su conto corrente bancario	€	342,81	€	284,52
Contributi in conto esercizio	€	==	€	245,90

Risconti Attivi

Affitti passivi	€	4.341,75	€	4.376,49
Noleggi	€	1.455,06	€	881,89
Postali	€	==	€	3,94
Riscaldamento e acqua	€	490,62	€	591,19
Assicurazioni	€	6.829,31	€	6.345,61
Associazioni				
entro l'esercizio successivo	€	1.608,50	€	==
oltre l'esercizio successivo	€	387,75	€	==
Accesso banche dati	€	718,90	€	868,44
Consulenze	€	215,52	€	==
Elaborazione dati	€	9.073,97	€	==
Pubblicità	€			
entro l'esercizio successivo		1.008,00	€	194,46
oltre l'esercizio successivo	€	740,13	€	449,76
Manutenzioni	€	124,34	€	==
Canoni di manutenzione	€	9.745,25	€	11.206,71
Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€	==	€	47,25
Manutenzioni beni di terzi	€	==	€	190,58
Smaltimento rifiuti	€	2.693,06	€	840,46
Stipendi impiegati	€	==	€	390,00
Imposte e tasse				
entro l'esercizio successivo	€	5.435,92	€	7.059,96
entro cinque esercizi successivi	€	1.389,67	€	1.130,01
oltre cinque esercizi successivi	€	87,52	€	==

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto alla data del 30 settembre 2018 ammonta a € 794.430,72, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 144.923,77, determinato per € - 438,94 dalla restituzione della quota di capitale sociale a n. 17 soci receduti, per € 147.219,71 dal risultato dell'esercizio, al netto del versamento del 3% dell'utile dell'esercizio precedente ai fondi mutualistici di € - 1.857,00.

La composizione e la classificazione delle poste costituenti il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio, le utilizzazioni avvenute in precedenti esercizi, le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto negli ultimi tre esercizi e la proposta che viene fatta all'Assemblea dei soci in merito al risultato dell'esercizio sono esposte in dettaglio nel prospetto che segue.

**COMPOSIZIONE E CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO**

origine e descrizione	importo	utilizzo e disponibilità				utilizzazioni precedenti esercizi
		non disponibile	aumento capitale	copertura perdite	distribuzione soci	
<b>Capitale sociale</b>	748,78	748,78				
versato da						
Soci lavoratori dipendenti	180,74					
Soci prestatori	284,02					
Soci volontari	180,74					
Soci fruitori	77,46					
Soci sovventori	25,82					
<b>Riserve di capitale</b>						
Riserva tassa ammissione	825,17		825,17	825,17		
<b>Riserve di utili</b>						
Riserva ordinaria non tassata	154.175,36	154.175,36		154.175,36		
Riserva ordinaria tassata	7.208,39	7.208,39		7.208,39		
Riserva straordinaria	6.558,51	6.558,51		6.558,51		
Riserva indivisibile L. 904/77	477.694,80	477.694,80		477.694,80		-172.573,57
Risultato dell'esercizio	147.219,71	147.219,71				
<b>totali</b>	<b>794.430,72</b>	<b>793.605,55</b>	<b>825,17</b>	<b>646.462,23</b>		<b>-172.573,57</b>

**VARIAZIONI NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO**

descrizione operazioni	capitale sociale	riserva ordinaria	riserva straordinaria	altre riserve	risultato d'esercizio	totale
<b>alla chiusura esercizio 2014/2015</b>	1.161,90	121.268,54	6.558,51	388.925,66	53.180,31	571.094,92
destinazione risultato precedente ai fondi mutualistici (3%)		15.954,09		35.630,22	-51.584,31	
soci entrati					-1.596,00	-1.596,00
soci receduti						
risultato dell'esercizio corrente					18.644,18	18.644,18
<b>alla chiusura esercizio 2015/2016</b>	1.161,90	137.222,63	6.558,51	424.555,88	18.644,18	588.143,10
destinazione risultato precedente ai fondi mutualistici (3%)		5.593,26		12.490,92	-18.084,18	
soci entrati	25,82			5,16	-560,00	30,98
soci receduti						
risultato dell'esercizio corrente					61.892,87	61.892,87
<b>alla chiusura esercizio 2016/2017</b>	1.187,72	142.815,89	6.558,51	437.051,96	61.892,87	649.506,95
destinazione risultato precedente ai fondi mutualistici (3%)		18.567,86		41.468,01	-60.035,87	
soci entrati					-1.857,00	-1.857,00
soci receduti	-438,94					-438,94
risultato dell'esercizio corrente					147.219,71	147.219,71
<b>alla chiusura esercizio 2017/2018</b>	748,78	161.383,75	6.558,51	478.519,97	147.219,71	794.430,72

descrizione operazioni	capitale sociale	riserva ordinaria	riserva straordinaria	altre riserve	risultato d'esercizio	totale
ai fondi mutualistici (3%)					-4.417,00	-4.417,00
destinazione residuo risultato esercizio		44.165,91		98.636,80	-142.802,71	
copertura perdita dell'esercizio						
<b>dopo la delibera dell'assemblea</b>	<b>748,78</b>	<b>205.549,66</b>	<b>6.558,51</b>	<b>577.156,77</b>		<b>790.013,72</b>
di cui Riserva ordinaria tassata						

In merito alla classificazione delle poste si precisa quanto segue:

- il capitale sociale è distribuibile tra i soci in caso di scioglimento (articolo 30 dello Statuto sociale);
- tutte le riserve, comunque denominate, in caso di scioglimento devono essere devolute ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'articolo 11 della Legge 59/92 e successive modificazioni (articolo 30 dello Statuto sociale);
- la quota dell'utile di esercizio destinata ai fondi mutualistici è considerata non disponibile;
- l'utile d'esercizio, al netto della quota di legge da versare ai fondi mutualistici, può essere attribuito alle riserve o a scopi di natura sociale e mutualistica (articolo 14 dello Statuto sociale).

In merito alle variazioni intervenute negli ultimi tre esercizi nelle poste del patrimonio netto, si precisa che:

- gli incrementi e i decrementi di capitale sociale sono originati dall'ammissione e dal recesso di soci; la quota di partecipazione al capitale sociale di ciascun socio è di € 25,82;
- le perdite degli esercizi 2001/2002 (€ 5.269,91), 2002/2003 (€ 37.462,16), 2003/2004 (€ 76.184,30), 2007/2008 (€ 27.098,49), 2008/2009 (€ 26.558,71), per il totale di € 172.573,57 sono state interamente coperte mediante utilizzo della Riserva indivisibile, la perdita dell'esercizio 2013/2014 (€ 177.051,15) è stata coperta per € 176.670,13 con utilizzo della Riserva indivisibile e per € 381,02 con utilizzo della Riserva assistenza, beneficenza e mutualità;
- la Riserva tassa ammissione di € 825,17 è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente;
- gli utili di tutti gli esercizi, al netto della quota del 3% destinata ai fondi mutualistici, sono stati interamente destinati all'incremento della Riserva ordinaria e della Riserva indivisibile.

**Capitale sociale:** nell'esercizio sono receduti n. 17 Soci di cui n. 1 anche lavoratore dipendente. Pertanto, alla data del 30 settembre 2018 la Cooperativa è costituita da n. 29 soci e il capitale sociale alla chiusura dell'esercizio risulta quindi di € 748,78.

Alla chiusura dell'esercizio la base sociale era costituita da:

- soci lavoratori dipendenti: n. 7, di cui n. 4 maschi e n. 3 femmine, , capitale sociale versato € 180,74 (contro € 284,02)
- soci prestatori: n. 11, di cui n. 6 maschi e n. 5 femmine, capitale sociale versato € 284,02 (€ 129,10)
- soci volontari: n. 7, di cui n. 6 maschi e n. 1 femmina, capitale sociale versato € 180,74 (€ 361,48)
- soci fruitori: n. 3, di cui n. 1 maschio e n. 2 femmine, capitale sociale versato € 77,46 (invariato)
- soci sovventori: n. 1 persona giuridica, capitale sociale versato € 25,82 (€ 335,66).

**Riserve:** sono di € 646.462,23, con un incremento di € 60.035,87, e sono costituite in dettaglio da:

	30/09/2017	30/09/2018
Riserva ordinaria non assoggettata a tassazione	€ 137.464,29	€ 154.175,36
Riserva ordinaria assoggettata a tassazione	€ 5.351,60	€ 7.208,39
Riserva straordinaria	€ 6.558,51	€ 6.558,51
Riserva indivisibile L. 904/77	€ 436.226,79	€ 477.694,80
Riserva tassa ammissione	€ 825,17	€ 825,17

**Risultato dell'esercizio:** l'esercizio si chiude con un utile di € 147.219,71 contro un utile di € 61.892,87 del precedente esercizio.

#### **VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO**

In ossequio a quanto previsto dal punto 4) dell'articolo 2427, primo comma Codice civile, si precisa che si sono verificate le seguenti principali variazioni nelle voci del passivo dello Stato patrimoniale rispetto all'esercizio precedente.

**Fondi per rischi e oneri:** figurano per € 20.895,32 contro € 26.381,68 del precedente esercizio e sono costituiti da :

	30/09/2017	30/09/2018
Fondo incentivazione dipendenti	€ 26.381,68	€ 20.895,32

Il Fondo incentivazione dipendenti è stato costituito nell'esercizio 2012/2013 per l'ammontare di € 25.000,00; nell'esercizio 2013/2014 è stato utilizzato per € 10.292,41 e nell'esercizio 2014/2015 per € 11.886,10. Nell'esercizio 2015/2016 sono stati accantonati € 10.741,43. Nell'esercizio 2016/2017 sono stati utilizzati € 13.562,92 e sono stati accantonati € 26.381,68. Nell'esercizio 2017/2018 sono stati utilizzati € 26.381,68 e sono stati accantonati € 20.895,32.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:** rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Esso è determinato in base alle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di redazione del Bilancio, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.f.r. al 31 dicembre 2017 versata, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto a tale data. Si rileva che il suo ammontare è coperto per oltre la metà dall'ammontare delle attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Risulta, al netto degli anticipi già corrisposti, di € 238.722,76 con un incremento di € 25.393,80 e nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni :

consistenza del fondo al 30 settembre 2017 al lordo degli anticipi	€ 238.776,84
utilizzi dell'esercizio per dipendenti dimissionari	€ - 9.052,70
accantonamento di competenza dell'esercizio	€ 44.753,89
versamenti a fondi di previdenza complementare dell'esercizio	€ - 6.338,93
versamento imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. al 31 dicembre 2017	€ - 668,46
consistenza del fondo al 30 settembre 2018	€ 267.470,64
dedotto:	
anticipi su T.f.r. corrisposti al 30 settembre 2018	€ - 28.747,88

consistenza netta del fondo al 30 settembre 2018 € 238.722,76

Il Fondo trattamento di fine rapporto, con riferimento alla data di chiusura, risulta così ripartito tra i dipendenti soci e non soci:

	lavoratori soci	lavoratori non soci
consistenza del fondo al 30 settembre 2017	€ 123.198,66	€ 115.578,18
utilizzi dell'esercizio	€ - 1.864,85	€ - 7.187,85
accantonamento di competenza dell'esercizio	€ 13.978,74	€ 30.775,15
versamenti a fondi di previdenza complementare dell'esercizio	€ - 1.406,44	€ - 4.932,49
versamento imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. al 31/12/ 2017	€ - 322,38	€ - 346,08
consistenza del fondo al 30 settembre 2018	€ 133.583,73	€ 133.886,91
di cui:		
anticipazioni T.f.r. corrisposte al 30 settembre 2018	€ - 28.747,88	€ ==
consistenza netta del fondo al 30 settembre 2018	€ 104.835,85	€ 133.886,91

Nel corso dell'esercizio sono state corrisposte a dipendenti dimissionari indennità di fine rapporto maturate nell'esercizio per € 7.027,94 per cui il costo complessivo sostenuto a tale titolo è di € 51.781,83.

Alla data del 30 settembre 2018 la Cooperativa aveva alle proprie dipendenze n. 36 addetti oltre a n. 2 tirocinanti (contro n. 40 nel precedente esercizio), di cui n. 7 anche Soci della Cooperativa (n. 8 nel precedente esercizio). Si sono dimessi n. 11 dipendenti (di cui uno anche socio) e ne sono stati assunti n. 7.

I dipendenti in forza alla chiusura dell'esercizio erano costituiti da:

- lavoratori soci della cooperativa: n. 7, di cui n. 4 maschi e n. 3 femmine
- lavoratori non soci della cooperativa: n. 29, di cui n. 3 maschi (di cui n. 2 extracomunitari) e n. 26 femmine (di cui n. 2 extracomunitarie).

**Debiti:** complessivamente ammontano a € 755.156,63 con un decremento di € 72.806,08 rispetto all'esercizio precedente. In tali importi sono compresi i seguenti debiti:

	30/09/2017	30/09/2018
Finanziamenti infruttiferi da Soci	€ 48.805,17	€ ==
Clienti per anticipi	€ 37.353,00	€ 39.289,00
Fornitori	€ 486.352,76	€ 462.468,76
Erario a titoli diversi	€ 14.587,99	€ 15.799,05
Istituti previdenziali	€ 12.893,68	€ 12.662,07
Istituti previdenziali per competenze maturate	€ 31.684,27	€ 30.028,03
Fondi previdenza complementare	€ 1.136,44	€ 1.931,64
Dipendenti per retribuzioni	€ 49.231,33	€ 47.847,43
Dipendenti per competenze maturate	€ 86.299,66	€ 85.223,64
Depositi cauzionali da terzi	€ 59.524,26	€ 59.826,31

Sindacati per trattenute dipendenti € 94,15 € 80,70

I depositi cauzionali da terzi per € 59.826,31 sono relativi ai contratti di locazione e sublocazione in corso.

**Ratei e risconti passivi:** ammontano a € 209.506,09 contro € 233.469,43 del precedente esercizio e si riferiscono a:

	30/09/2017	30/09/2018
<b>ratei passivi</b>		
Telefoniche	€ == €	45,73
Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€ == €	12,77
<b>risconti passivi</b>		
Contributi in conto esercizio successivo	€ 15.602,09	€ 9.602,09
Contributi in conto capitale al 30/09/2018	€ 53.513,24	€ ==
Contributi in conto capitale al 30/09/2019	€ 41.476,93	€ 41.574,84
Contributi in conto capitale al 30/09/2020	€ 40.167,69	€ 40.265,60
Contributi in conto capitale al 30/09/2021	€ 40.032,17	€ 40.130,08
Contributi in conto capitale al 30/09/2022	€ 33.725,80	€ 33.823,71
Contributi in conto capitale al 30/09/2023	€ 1.537,91	€ 1.635,82
Contributi oltre quinto anno successivo	€ 4.979,68	€ 5.257,09
Premi da fornitori	€ == €	65,79
Affitto attivi	€ 1.014,54	€ ==
Prestazioni Enti Pubblici	€ == €	35.698,09
Recupero assicurazioni	€ 372,12	€ 376,27
Recupero imposte e tasse	€ 1.047,26	€ 1.018,21

La modalità di imputazione dei contributi in conto capitale viene illustrata in seguito alla voce "Altri ricavi e proventi".

#### **CONTI D'ORDINE**

Non figurano conti d'ordine.

#### **CONTO ECONOMICO**

Tutte le poste costituenti il Conto economico sono state esposte in modo dettagliato. A migliore chiarimento si precisa quanto segue.

**Ricavi:** sono in totale di € 2.397.095,06 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 93.310,34, e sono costituiti da:

	30/09/2017	30/09/2018
Ricavi prestazioni	€ 1.426.005,05	€ 1.518.109,02
Ricavi prestazioni Enti pubblici	€ 715.595,53	€ 688.529,09
Ricavi noleggi vasche	€ 9.037,04	€ 9.104,64
Ricavi noleggi sale	€ 23.443,85	€ 24.961,07
Ricavi servizi individuali	€ 80.606,25	€ 98.383,74
Ricavi servizi esterni	€ 49.097,00	€ 58.007,50

L'incremento dei ricavi tipici è dovuto in misura prevalente all'aumento dell'operatività del centro di Cerro Maggiore e in parte all'aumento dell'operatività del centro Maria Bambina di Bellusco.

	30/09/2017	30/09/2018	var. %
Biassono Costa Bassa	€ 556.625,52	€ 567.256,53	+ 1,87
Monza Oasi San Gerardo	€ 151.989,30	€ 135.546,13	- 12,13
Monza Consulenze	€ ==	€ 18.000,00	+ 100,0
Cerro Maggiore Ginetta Colombo	€ 968.246,03	€ 1.015.256,67	+ 4,63
Bellusco Maria Bambina	€ 626.923,87	€ 661.035,73	+ 5,16

I ricavi per prestazioni da Enti pubblici hanno subito un decremento del 3,8% rispetto all'esercizio precedente.

**Contributi in conto esercizio:** sono in totale di € 138.460,17 contro € 102.451,36 del precedente esercizio e sono costituiti da:

	30/09/2017	30/09/2018
Contributi Costa Bassa	€ ==	€ 7.216,00
Contributi Oasi San Gerardo	€ 4.653,51	€ ==
Contributi Consulenze	€ 26.555,00	€ 57.640,83
Contributi Cerro Maggiore	€ 48.069,00	€ 48.095,24
Contributi Bellusco	€ 23.173,85	€ 25.508,10

Trattasi di contributi ricevuti da privati o Enti pubblici a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani.

In relazione al disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, che richiede l'esposizione nella Nota integrativa, a partire dall'anno 2018, degli importi ricevuti da pubbliche amministrazioni e dagli altri enti elencati nel primo periodo del comma 125 per "contributi, sovvenzioni, incarichi e vantaggi di ogni genere", tenuto conto della sopraggiunta emanazione della Circolare n. 2 dell' 11 gennaio 2019 del Ministero del Lavoro e dello Sviluppo economico, si espongono qui in sintesi gli importi di tale natura risultanti nel Bilancio al 30 settembre 2018, nel rispetto del principio della competenza temporale, dettagliatamente elencati nei prospetti che seguono come richiesto dalla predetta circolare:

Azienda di tutela della salute della Brianza, per servizi in convenzione

importo di competenza del precedente esercizio	€ 53.434,10	
importo di competenza dell'esercizio	€ 577.237,72	
importo degli acconti non a Conto economico	€ <u>29.698,09</u>	€ 660.369,91
di cui incassati		€ 602.176,76

Azienda di tutela della salute della Città metropolitana di Milano, per servizi in convenzione

importo di competenza del precedente esercizio	€ 57.815,23	
importo di competenza dell'esercizio	€ <u>90.925,66</u>	€ 148.740,89
di cui incassati		€ 125.253,33

Azienda di tutela della salute dell'Insubria, per servizi in convenzione

importo di competenza del precedente esercizio	€ 2.102,85	
--	------------	--

Legge 04 agosto 2017, n.127, articolo 1, commi da 125 a 129

Adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza

**A. RICAVI ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI**

**ATS BRIANZA - Viale Elvezia, 2 - 20900 Monza (MB) - codice fiscale 09314190969 - partita iva 09314190969**

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
CENTRO DIURNO BELLUSCO	21AP-81	02/10/2017	9.769,52		9.769,52		24/10/2017	9.769,52
CENTRO DIURNO BELLUSCO	23AP-81	02/11/2017	9.769,52		9.769,52		23/08/2018	9.769,52
CENTRO DIURNO BELLUSCO	1AP-81	15/01/2018	10.780,00		10.780,00		29/01/2018	10.780,00
CENTRO DIURNO BELLUSCO	3AP-81	01/02/2018	10.780,00		10.780,00		26/02/2018	10.780,00
CENTRO DIURNO BELLUSCO	6AP-81	21/02/2018	19.187,62		19.187,62		15/03/2018	19.187,62
CENTRO DIURNO BELLUSCO	7AP-81	01/03/2018	10.780,00		10.780,00		23/03/2018	10.780,00
CENTRO DIURNO BELLUSCO	10AP-81	03/04/2018	10.780,00		10.780,00		20/04/2018	10.780,00
CENTRO DIURNO BELLUSCO	11AP-81	02/05/2018	10.780,00		10.780,00		24/05/2018	10.780,00
CENTRO DIURNO BELLUSCO	15AP-81	21/05/2018	11.524,38		11.524,38		05/07/2018	11.524,38
CENTRO DIURNO BELLUSCO	16AP-81	05/06/2018	9.888,57		9.888,57		23/10/2017	9.888,57
CENTRO DIURNO BELLUSCO	20AP-81	02/07/2018	9.888,57		9.888,57		25/07/2018	9.888,57
CENTRO DIURNO BELLUSCO	23AP-81	02/08/2018	9.888,57		9.888,57		23/08/2018	9.888,57
CENTRO DIURNO BELLUSCO	26AP-81	03/09/2018	9.888,57		9.888,57		25/09/2018	9.888,57
CENTRO DIURNO BELLUSCO	27AP-81	12/09/2018	9.888,57		9.888,57	9.888,57	25/09/2018	9.888,57
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	36AP	02/10/2017	19.684,76		19.684,76		24/10/2017	19.684,76
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	37AP	02/11/2017	19.684,76		19.684,76		24/11/2017	19.684,76
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	40AP	22/11/2017	11.365,52	11.365,52			19/01/2018	11.365,52
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	41AP	29/11/2017	19.684,76		19.684,76		23/11/2018	19.684,76
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	3AP	15/01/2018	19.494,29		19.494,29		29/01/2018	19.494,29
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	6AP	01/02/2018	19.494,29		19.494,29		26/02/2018	19.494,29
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	7AP	21/02/2018	7.385,54		7.385,54		12/04/2018	7.385,54
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	10AP	01/03/2018	19.494,29		19.494,29		23/03/2018	19.494,29
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	13AP	03/04/2018	19.494,29		19.494,29		20/04/2018	19.494,29
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	16AP	02/05/2018	19.494,29		19.494,29		24/05/2018	19.494,29
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	19AP	21/05/2018	13.431,05		13.431,05		05/07/2018	13.431,05
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	22AP	05/06/2018	19.809,52		19.809,52		26/06/2018	19.809,52
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	25AP	02/07/2018	19.809,52		19.809,52		25/07/2018	19.809,52
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	28AP	02/08/2018	19.809,52		19.809,52		23/08/2018	19.809,52
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	29AP	07/08/2018	10.776,00		10.776,00		11/09/2018	10.776,00
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	32AP	03/09/2018	19.809,52		19.809,52		25/09/2018	19.809,52
CENTRO DIURNO COSTA BASSA	33AP	12/09/2018	19.809,52		19.809,52	19.809,52	25/09/2018	19.809,52

Legge 04 agosto 2017, n.127, articolo 1, commi da 125 a 129

Adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza

CENTRO DIURNO COSTA BASSA	42AP	23/11/2018	10.568,39	10.568,39				
FONDO SERVIZIO DISABILITA'	5AP-21	15/11/2017	31.230,49	31.230,49			27/12/2017	31.230,49
RESIDENZIALITA' ASSISTITA	1AP-21	19/02/2018	30.285,71	30.285,71			18/04/2018	30.285,71
RESIDENZIALITA' ASSISTITA	2AP-21	21/05/2018	23.276,19	23.276,19			03/07/2018	23.276,19
RESIDENZIALITA' ASSISTITA	3AP-21	29/08/2018	23.152,38	23.152,38			10/09/2018	23.152,38
RESIDENZIALITA' ASSISTITA	NC-21	06/12/2018	-523,81	-523,81				
RESIDENZIALITA' ASSISTITA	AP-21	23/01/2019	27.908,57	27.908,57				
RESIDENZIALITA' LEGGERA	1NC-81	04/10/2017	-754,29	-754,29			04/10/2017	-754,29
RESIDENZIALITA' LEGGERA	25AP-81	16/11/2017	11.592,38	11.592,38			27/12/2017	11.592,38
RESIDENZIALITA' LEGGERA	5AP-81	19/02/2018	7.613,33	7.613,33			18/04/2018	7.613,33
RESIDENZIALITA' LEGGERA	14AP-81	21/05/2018	4.819,05	4.819,05			03/07/2018	4.819,05
RESIDENZIALITA' LEGGERA	24AP-81	29/08/2018	18.836,19	18.836,19			10/09/2018	18.836,19
RESIDENZIALITA' LEGGERA	35AP-81	07/12/2018	20.240,00	20.240,00				
			660.369,91	53.434,10	577.237,72	29.698,09		602.176,76

ATS della Città metropolitana di Milano - Corso Italia, 19 - 20122 Milano (MI) - codice fiscale 09320520969 - partita iva 09320520969

rappporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
RESIDENZIALITA' LEGGERA	9AP-61	04/10/2017	30.773,33	30.773,33			29/01/2018	30.773,33
RESIDENZIALITA' LEGGERA	12AP-61	13/11/2017	27.041,90	27.041,90			29/01/2018	27.041,90
RESIDENZIALITA' LEGGERA	4AP-61	21/02/2018	24.428,51		24.428,51		20/04/2018	24.428,51
RESIDENZIALITA' LEGGERA	7AP-61	22/05/2018	22.140,95		22.140,95		18/06/2018	22.140,95
RESIDENZIALITA' LEGGERA	21AP-81	20/07/2018	1.278,10		1.278,10		24/10/2017	1.278,10
RESIDENZIALITA' LEGGERA	8AP-61	20/07/2018	19.590,48		19.590,48		14/09/2018	19.590,48
RESIDENZIALITA' LEGGERA	29AP-81	16/10/2018	1.927,62		1.927,62			
RESIDENZIALITA' LEGGERA	9AP-61	22/10/2018	21.560,00		21.560,00		13/12/2018	
			148.740,89	57.815,23	90.925,66	0,00		125.253,33

ATS dell'Insubria - Via Rossi Ottolino, 9 - 21100 Varese (VA) - codice fiscale 03510140126 partita iva 03510140126

rappporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
RESIDENZIALITA' LEGGERA	8AP-61	02/10/2017	708,57	708,57			14/09/2018	708,57
RESIDENZIALITA' LEGGERA	10AP-61	04/10/2017	708,57	708,57			30/10/2017	708,57
RESIDENZIALITA' LEGGERA	11AP-61	13/11/2017	685,71	685,71			30/11/2017	685,71

Adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza Legge 04 agosto 2017, n.127, articolo 1, commi da 125 a 129

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
RESIDENZIALITA' LEGGERA	13AP-61	18/12/2017	708,57		708,57		22/12/2017	708,57
RESIDENZIALITA' LEGGERA	1AP-61	08/01/2018	685,71		685,71		11/01/2018	685,71
RESIDENZIALITA' LEGGERA	5AP-61	26/02/2018	680,00		680,00		04/02/2019	680,00
RESIDENZIALITA' LEGGERA	6AP-61	03/04/2018	291,43		291,43		04/02/2019	291,43
			4.468,56	2.102,85	2.365,71	0,00		4.468,56

Comune di Monza - Piazza Trento e Trieste - 20900 Monza (MB) - codice fiscale 02030888153 - partita iva 00728830969

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
CENTRO AGGREGAZIONE ANZIANI	ricevuta	30/09/2017	24.000,00	24.000,00			27/04/2018	24.000,00
CENTRO AGGREGAZIONE ANZIANI	1AP-41	05/07/2018	12.000,00		12.000,00		18/09/2018	12.000,00
CENTRO AGGREGAZIONE ANZIANI	1AP-41	31/01/2019	12.000,00		12.000,00			
CENTRO AGGREGAZIONE ANZIANI	risconto passivo		-6.000,00		-6.000,00			
			42.000,00	24.000,00	18.000,00	0,00		36.000,00

totale ricavi esercizio da enti pubblici

855.579,36	137.352,18	688.529,09	29.698,09	767.898,65
------------	------------	------------	-----------	------------

B. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI

Comune di Monza - Piazza Trento e Trieste - 20900 Monza (MB) - codice fiscale 02030888153 - partita iva 00728830969

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
PROGETTO CROCEVIA	14AP	18/04/2018	1.600,00		1.600,00		07/05/2018	1.600,00
PROGETTO CROCEVIA PLUS	15AP	18/04/2018	5.616,00		5.616,00		07/05/2018	5.616,00
			7.216,00	0,00	7.216,00	0,00		7.216,00

Comune di Cerro Maggiore - Via San Carlo, 17 - Cerro Maggiore (MI) - codice fiscale 01230310151 - partita iva 01230310151

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
TELEASSISTENZA ANZIANI	2AP-61	15/01/2018	38.095,24		38.095,24		04/04/2018	38.095,24
TELEASSISTENZA ANZIANI	3AP-61	01/02/2018	38.095,24	28.493,15	9.602,09		04/04/2018	38.095,24
TELEASSISTENZA ANZIANI	2AP-61	30/09/2018	-9.602,09		-9.602,09			
			66.588,39	28.493,15	38.095,24	0,00		76.190,48

Adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza

Legge 04 agosto 2017, n.127, articolo 1, commi da 125 a 129

**Comune di Bellusco (MB) - 20882 Bellusco - Piazza Fratelli Kennedy, 1 - codice fiscale 03352640159 - partita iva 03352640159**

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
CENTRO UNICO PRENOTAZIONE	19AP-81	02/07/2018	2.750,00		2.750,00		30/10/2017	2.750,00
CENTRO UNICO PRENOTAZIONE	28AP-81	28/09/2018	2.750,00		2.750,00		26/10/2018	2.750,00
CENTRO UNICO PRENOTAZIONE	13AP-81	14/05/2018	2.750,00		2.750,00		01/06/2018	2.750,00
								8.250,00
							0,00	0,00
								8.250,00

**Offerta Sociale Azienda speciale consortile - 20871 Vimercate (MB) - Piazza Marconi Guglielmo, 7/D - codice fiscale 03743620969 - partita iva 03743620969**

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE	ricevuta	27/12/2017	800,00		800,00		27/12/2017	800,00
OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE	ricevuta	24/04/2018	200,00		200,00		24/04/2018	200,00
								1.000,00
							0,00	0,00
								1.000,00
							83.054,39	54.561,24
							0,00	0,00
								92.656,48

**totale contributi in conto esercizio da enti pubblici**

**C. SUSSIDI A OSPITI DA ENTI PUBBLICI  
 ATS BRIANZA - Viale Elvezia, 2 - 20900 Monza (MB) - codice fiscale 09314190969 - partita iva 09314190969**

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
SUSSIDI ALLA PERSONA	22AP-81	10/10/2017	285,71		285,71		15/12/2017	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	24AP-81	16/11/2017	285,71		285,71		10/09/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	26AP-81	06/12/2017	285,71		285,71		25/09/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	2AP-81	30/01/2018	285,71		285,71		16/03/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	4AP-81	06/02/2018	285,71		285,71		10/04/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	9AP-81	03/04/2018	285,71		285,71		11/06/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	8AP-81	03/04/2018	285,71		285,71		11/06/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	12AP-81	02/05/2018	285,71		285,71		20/06/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	17AP-81	28/06/2018	285,71		285,71		09/10/2017	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	18AP-81	02/07/2018	285,71		285,71		30/08/2018	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	22AP-81	02/08/2018	285,71		285,71		15/12/2017	285,71
SUSSIDI ALLA PERSONA	25AP-81	03/09/2018	285,71		285,71		27/12/2017	285,71
								3.428,52
							0,00	0,00
								3.428,52

Legge 04 agosto 2017, n.127, articolo 1, commi da 125 a 129

Adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza

**Comune di Monza - Piazza Trento e Trieste - 20900 Monza (MB) - codice fiscale 02030888153 - partita iva 00728830969**

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
SUSSIDI ALLA PERSONA	34AP	02/10/2017	1.518,78	1.518,78			16/11/2017	1.518,78
SUSSIDI ALLA PERSONA	38AP	02/11/2017	1.751,94		1.751,94		13/12/2017	1.751,94
SUSSIDI ALLA PERSONA	12AP	03/04/2018	1.242,77		1.242,77		23/07/2018	1.242,77
SUSSIDI ALLA PERSONA	42AP	30/11/2017	1.508,17		1.508,17		11/12/2018	1.508,17
SUSSIDI ALLA PERSONA	1AP	02/01/2018	968,09		968,09		24/01/2019	968,09
SUSSIDI ALLA PERSONA	4AP	31/01/2018	1.164,77		1.164,77		23/07/2018	1.164,77
SUSSIDI ALLA PERSONA	9AP	28/02/2018	1.157,40		1.157,40		23/07/2018	1.157,40
SUSSIDI ALLA PERSONA	17AP	03/05/2018	1.076,10		1.076,10		23/07/2018	1.076,10
SUSSIDI ALLA PERSONA	20AP	31/05/2018	1.152,60		1.152,60		24/10/2018	1.152,60
SUSSIDI ALLA PERSONA	24AP	29/06/2018	1.032,50		1.032,50		30/09/2018	1.032,50
SUSSIDI ALLA PERSONA	27AP	31/07/2018	1.028,33		1.028,33		18/10/2017	1.028,33
SUSSIDI ALLA PERSONA	30AP	31/08/2018	937,50		937,50		23/10/2017	937,50
SUSSIDI ALLA PERSONA	34AP	28/09/2018	955,00		955,00		16/11/2017	955,00
SUSSIDI ALLA PERSONA	36AP	30/09/2018	983,33		983,33		24/10/2017	983,33
SUSSIDI ALLA PERSONA	1NC-11	30/09/2018	-1.032,50		-1.032,50		30/09/2018	-1.032,50
SUSSIDI ALLA PERSONA	37AP	16/10/2018	270,00		270,00			
			15.714,78	1.518,78	14.196,00	0,00		15.444,78

**Comune di Vedano al Lambro - 20854 Vedano al Lambro (MB) - Largo Repubblica, 3 - codice fiscale 03131650156 - partita iva 00742750961**

rapporto giuridico	documento	data	importo	comp.2017	comp.2018	acconti	data incasso	incassato
SUSSIDI ALLA PERSONA	35AP	02/10/2017	342,86	342,86			24/11/2017	342,86
SUSSIDI ALLA PERSONA	39AP	02/11/2017	377,14		377,14		15/01/2019	377,14
SUSSIDI ALLA PERSONA	11AP	03/04/2018	372,86		372,86		16/05/2018	372,86
SUSSIDI ALLA PERSONA	43AP	30/11/2017	360,00		360,00		16/05/2018	360,00
SUSSIDI ALLA PERSONA	2AP	02/01/2018	360,00		360,00		08/05/2018	360,00
SUSSIDI ALLA PERSONA	5AP	31/01/2018	372,86		372,86		16/05/2018	372,86
SUSSIDI ALLA PERSONA	8AP	28/02/2018	351,43		351,43		16/05/2018	351,43
SUSSIDI ALLA PERSONA	18AP	03/05/2018	321,43		321,43		23/08/2018	321,43
SUSSIDI ALLA PERSONA	21AP	31/05/2018	377,14		377,14		02/10/2017	377,14
SUSSIDI ALLA PERSONA	23AP	29/06/2018	378,00		378,00		18/10/2017	378,00
			15.714,78	1.518,78	14.196,00	0,00		15.444,78

Adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza Legge 04 agosto 2017, n.127, articolo 1, commi da 125 a 129

	26AP	31/07/2018	377,14	377,14	22/11/2018	377,14
SUSSIDI ALLA PERSONA	31AP	31/08/2018	338,57	338,57	31/10/2017	338,57
SUSSIDI ALLA PERSONA	35AP	28/09/2018	295,71	295,71	24/11/2017	295,71
			4.625,14	342,86	4.282,28	0,00
totale sussidi a ospiti da enti pubblici						
			23.768,44	1.861,64	21.906,80	0,00
<b>Totale ricavi, contributi, sussidi da enti pubblici (A+B+C)</b>						
			962.402,19	167.706,97	764.997,13	29.698,09
						4.625,14
						23.498,44
						884.053,57

importo di competenza dell'esercizio	€	<u>2.365,71</u>	€	4.468,56
di cui incassati			€	4.468,56
<u>Comune di Monza</u> , a titoli diversi				
importo di competenza del precedente esercizio	€	24.000,00		
importo di competenza dell'esercizio	€	<u>25.216,00</u>	€	49.216,00
di cui incassati			€	43.216,00
<u>Comune di Cerro Maggiore</u> , contributo in conto esercizio per servizio di teleassistenza				
importo di competenza del precedente esercizio	€	28.493,15		
importo di competenza dell'esercizio	€	<u>38.095,24</u>	€	66.588,39
di cui incassati			€	76.190,48
<u>Comune di Bellusco</u> , per servizi in convenzione				
importo di competenza dell'esercizio			€	8.250,00
di cui incassati			€	8.250,00
<u>Offerta Sociale Azienda speciale consortile</u> , per contributo in conto esercizio				
importo di competenza dell'esercizio			€	1.000,00
di cui incassati			€	1.000,00
<u>Azienda di tutela della salute della Brianza</u> , per sussidi alla persona				
importo di competenza dell'esercizio			€	3.428,52
di cui incassati			€	3.428,52
<u>Comune di Monza</u> , per sussidi alla persona				
importo di competenza del precedente esercizio	€	1.518,78		
importo di competenza dell'esercizio	€	<u>14.196,00</u>	€	15.714,78
di cui incassati			€	15.444,78
<u>Comune di Vedano al Lambro</u> , per sussidi alla persona				
importo di competenza del precedente esercizio	€	342,86		
importo di competenza dell'esercizio	€	<u>4.282,28</u>	€	4.625,14
di cui incassati			€	4.625,14
<u>e quindi complessivamente:</u>				
importo di competenza del precedente esercizio	€	167.706,97		
importo di competenza dell'esercizio	€	764.997,13		
importo degli acconti non a Conto economico	€	<u>29.698,09</u>	€	962.402,19
di cui incassati			€	884.053,57

**Contributi in conto capitale:** sono di € 53.562,18 contro € 59.266,21 del precedente esercizio.

L'imputazione delle quote dei contributi in conto capitale è avvenuta con riferimento al piano di ammortamento dei cespiti per il cui acquisto sono stati concessi.

Al fine di illustrare compiutamente l'utilizzo dei contributi in conto capitale ricevuti e relativi a cespiti tuttora soggetti ad ammortamento, nel prospetto che segue sono distintamente indicati gli investimenti eseguiti e i contributi ricevuti a fronte di essi e per ciascun cespite gli ammortamenti eseguiti e da eseguire nei successivi esercizi e le quote di contributo ad essi afferenti.

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO PIANO AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI ACQUISTATE CON CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DEI RELATIVI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO**

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2027	totali
<b>OASI SAN GERARDO</b>								
Impianti generici	2003/2004	55.866,24	351,39					56.217,63
contributo Parrocchia Duomo		-49.687,50	-312,50					-50.000,00
contributo Fondazione Cariplo		-2.735,80	-17,23					-2.753,03
Impianti generici	2004/2005	21.148,13	1.409,89					22.558,02
contributo Fondazione Cariplo		-9.363,75	-624,27					-9.988,02
Impianti specifici mensa	2003/2004	88.613,51						88.613,51
contributo Fondazione Cariplo		-39.235,57						-39.235,57
Attrezzatura varia e minuta	2003/2004	1.798,88						1.798,88
contributo Fondazione Cariplo		-796,50						-796,50
Attrezzatura varia e minuta	2004/2005	7.614,47						7.614,47
contributo Fondazione Cariplo		-3.371,47						-3.371,47
Biancheria	2004/2005	97,92						97,92
contributo Fondazione Cariplo		-43,36						-43,36
Macchine ufficio elettroniche	2003/2004	3.250,00						3.250,00
contributo Fondazione Cariplo		-1.439,01						-1.439,01
Macchine ufficio elettroniche	2004/2005	60,00						60,00
contributo Fondazione Cariplo		-26,56						-26,56
Mobili e arredamenti mensa	2003/2004	41.135,33						41.135,33
contributo Fondazione Cariplo		-18.425,55						-18.425,55
Mobili e arredamenti mensa (acconto)	2005/2006	9.000,00						9.000,00
contributo Fondazione Cariplo		-3.984,95						-3.984,95
Arredamenti	2003/2004	41.051,52						41.051,52
contributo Fondazione Cariplo		-18.176,48						-18.176,48
Arredamenti	2004/2005	30.567,16						30.567,16
contributo Fondazione Cariplo		-13.534,25						-13.534,25
Elettrodomestici	2003/2004	23.686,67						23.686,67
contributo Fondazione Cariplo		-10.487,75						-10.487,75
Elettrodomestici	2004/2005	952,33						952,33
contributo Fondazione Cariplo		-421,71						-421,71
Elettrodomestici (acconto)	2005/2006	11.000,00						11.000,00
contributo Fondazione Cariplo		-4.870,49						-4.870,49
Elettrodomestici	2017/2018		240,30	480,60	480,60	480,60	2.322,90	4.005,00
contributo Ospiti diversi			-48,94	-97,91	-97,91	-97,91	-473,23	-815,90
Impianti radio TV	2015/2016	406,50	271,00	271,00	271,00	135,48		1.354,98
contributo Hippocrate Health Care S.r.l.		-406,50	-271,00	-271,00	-271,00	-135,48		-1.354,98
<b>IL SORRISO</b>								
Attrezzatura varia e minuta	2009/2010	3.266,30						3.266,30
contributo Provincia di Milano		-3.266,30						-3.266,30
Macchine ufficio elettroniche	2009/2010	3.063,50						3.063,50
contributo Provincia di Milano		-3.063,50						-3.063,50
<b>CENTRO POLIFUNZIONALE BELLUSCO</b>								
Impianto allarme	2007/2008	4.725,30						4.725,30
contributo Fondazione Maria Bambina		-4.305,00						-4.305,00
Attrezzatura varia e minuta	2009/2010	2.765,73						2.765,73
contributo Fondazione Maria Bambina		-1.800,00						-1.800,00
Attrezzatura sanitaria	2013/2014	1.006,56	287,59	287,59	287,59	287,59	143,78	2.300,70
contributo Palmobili S.r.l.		-1.006,56	-287,59	-287,59	-287,59	-287,59	-143,78	-2.300,70
Mobili e arredamenti	2007/2008	1.284,00						1.284,00
contributo Fondazione Maria Bambina		-1.284,00						-1.284,00
<b>CENTRO GINETTA COLOMBO CERRO MAGGIORE</b>								
Impianti generici	2013/2014	4.204,74	1.215,83	1.215,83	1.215,83	1.215,83	7.142,94	16.211,00
contributo Fondazione Cariplo		-4.204,74	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-1.215,83	-7.142,94	-16.211,00
Attrezzatura varia e minuta	2013/2014	5.585,80	874,88					6.460,68
contributo Fondazione Cariplo		-5.585,80	-874,88					-6.460,68
Attrezzatura mensa	2013/2014	9.489,25	1.486,25					10.975,50
contributo Fondazione Cariplo		-9.489,25	-1.486,25					-10.975,50
Biancheria	2013/2014	209,02						209,02
contributo Fondazione Cariplo		-209,02						-209,02
Attrezzatura sanitaria	2013/2014	13.157,05	3.804,45	3.804,45	3.804,45	3.804,45	2.060,70	30.435,55
contributo Fondazione Cariplo		-13.157,05	-3.804,45	-3.804,45	-3.804,45	-3.804,45	-2.060,70	-30.435,55
Macchine elettroniche ufficio	2013/2014	3.571,97	1.032,86	559,45				5.164,28
contributo Fondazione Cariplo		-3.571,97	-1.032,86	-559,45				-5.164,28
Mobili e arredamenti	2013/2014	105.714,50	30.568,05	30.568,05	30.568,05	30.568,05	26.747,06	254.733,76
contributo Fondazione Cariplo		-105.714,50	-30.568,05	-30.568,05	-30.568,05	-30.568,05	-26.747,06	-254.733,76
Elettrodomestici	2013/2014	12.791,30	3.698,69	3.698,69	3.698,69	3.698,69	3.236,35	30.822,41
contributo Fondazione Cariplo		-12.791,30	-3.698,69	-3.698,69	-3.698,69	-3.698,69	-3.236,35	-30.822,41
Spese avviamento attività	2013/2014	31.112,51	7.943,62	661,98				39.718,11
contributo Fondazione Cariplo		-30.618,78	-7.817,56	-651,46				-39.087,80
Spese ampliamento immobile in affitto	2013/2014	4.621,67	1.180,00	98,33				5.900,00
contributo Fondazione Cariplo		-4.621,67	-1.180,00	-98,33				-5.900,00
Elettrodomestici	2015/2016	483,12	322,08	322,08	322,08	322,08	912,56	2.684,00
contributo Hippocrate Health Care S.r.l.		-483,12	-322,08	-322,08	-322,08	-322,08	-912,56	-2.684,00
<b>totali</b>		<b>161.121,22</b>	<b>1.124,70</b>	<b>393,21</b>	<b>382,69</b>	<b>382,69</b>	<b>1.849,67</b>	<b>165.254,18</b>

**RIEPILOGO AMMORTAMENTI E RELATIVI CONTRIBUTI**

ammortamenti		543.300,98	54.686,88	41.968,05	40.648,29	40.512,77	42.566,29	763.683,26
contributo Parrocchia Duomo	2003/2004	-49.687,50	-312,50					-50.000,00
contributo Fondazione Cariplo	2003/2006	-126.913,20	-641,50					-127.554,70
contributo Fondazione Maria Bambina	2007/2008	-5.589,00						-5.589,00
contributo Fondazione Maria Bambina	2009/2010	-1.800,00						-1.800,00
contributo Provincia di Milano	2009/2010	-6.329,80						-6.329,80
contributo Palmobili S.r.l.	2013/2014	-1.006,56	-287,59	-287,59	-287,59	-287,59	-143,78	-2.300,70
contributo Fondazione Cariplo	2013/2014	-189.964,08	-51.678,57	-40.596,26	-39.287,02	-39.287,02	-39.187,05	-400.000,00
Contributo Hippocrate Health Care S.r.l.	2015/2016	-889,62	-593,08	-593,08	-593,08	-457,56	-912,56	-4.038,98
Contributo Ospiti diversi	2017/2018		-48,94	-97,91	-97,91	-97,91	-473,23	-815,90
<b>ammortamenti netti</b>		<b>161.121,22</b>	<b>1.124,70</b>	<b>393,21</b>	<b>382,69</b>	<b>382,69</b>	<b>1.849,67</b>	<b>165.254,18</b>
contributi competenza esercizio		-382.179,76	-53.562,18	-41.574,84	-40.265,60	-40.130,08	-40.716,62	-598.429,08
contributi competenza esercizi successivi		-215.433,42	-162.687,14	-121.112,30	-80.846,70	-40.716,62		

Dall'ultima colonna del prospetto si può rilevare che i cespiti acquistati ed entrati in funzione al 30 settembre 2018, ed assistiti da contributi in conto capitale, sono complessivamente di € 763.683,26 (con un incremento di € 4.005,00); i contributi ottenuti a fronte di tali investimenti sono di € 598.429,08 (con un incremento di € 815,90).

L'importo di € 598.429,08 trova riscontro nella differenza tra il totale dei cespiti iscritti in Bilancio (€ 1.491.651,46) e il totale dei cespiti al netto dei contributi in conto capitale (€ 893.222,38) risultanti dalle tabelle di riepilogo dei cespiti che precedono. Dalle stesse tabelle si rileva la differenza tra i totali degli ammortamenti che è pari ai contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio (€ 53.562,18); la differenza tra i totali dei fondi di ammortamento (€ 435.741,94) corrisponde al totale dei contributi di competenza fino all'esercizio 2017/2018.

I contributi in conto capitale di competenza di esercizi successivi al 30 settembre 2018 ammontano ad € 162.687,14 (€ 215.433,42 nel precedente esercizio).

**Altri ricavi e proventi diversi:** sono di € 426.131,76 (contro € 427.680,50) e comprendono:

	30/09/2017	30/09/2018
Risarcimento danni da terzi	€ 891,68	€ 299,18
Affitto azienda	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Affitti attivi	€ 282.060,40	€ 275.080,50
Recuperi spese diverse	€ 74.052,56	€ 76.124,57
Recuperi spese condominiali	€ 52.005,20	€ 56.343,59
Recuperi bolli, imposte e tasse	€ 7.364,47	€ 7.820,85
Plusvalenze ordinarie vendita immobilizzazioni	€ ==	€ 15,00
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 1.294,42	€ 431,35
Abbuoni, sconti, arrotondamenti attivi	€ 11,77	€ 16,72

L'affitto di azienda di € 10.000,00 è relativo al ramo di azienda per la somministrazione di alimenti e bevande concesso a terzi. Il ramo d'azienda è stato affittato a partire dal 15 ottobre 2015 per la durata di sei anni con rinnovo tacito salvo disdetta.

Gli affitti attivi (€ 275.080,50 contro € 282.060,40) sono relativi agli appartamenti, uffici e sale presso l'Oasi di San Gerardo concessi in sublocazione.

I recuperi di spese sono complessivamente di € 140.289,01 (contro € 133.422,23) e riguardano:

a) addebiti per consumi individuali agli ospiti o a terzi (€ 20.700,72 contro € 25.099,83) delle seguenti spese:

	30/09/2017	30/09/2018
Energia elettrica	€ 15.806,33	€ 10.779,65
Riscaldamento, acqua	€ 3.397,92	€ 4.154,37
Assicurazioni	€ 1.475,31	€ 1.488,65
Manutenzione cespiti e canoni manutenzione	€ 616,53	€ ==
Bolli, imposte e tasse	€ 3.803,74	€ 4.278,05

b) addebiti alla gestione separata dell'attività di locazione dell'Oasi San Gerardo (€ 58.929,63 contro € 56.317,20) delle seguenti spese:

	30/09/2017	30/09/2018
Energia elettrica	€ 7.807,14	€ 7.042,63
Riscaldamento, acqua	€ 21.398,08	€ 23.562,40
Manutenzione cespiti e canoni manutenzione	€ 23.551,25	€ 24.781,80
Imposte e tasse	€ 3.560,73	€ 3.542,80

c) addebiti per spese condominiali ai locatari dell'Oasi San Gerardo (€ 56.343,59 contro € 52.005,20):

	30/09/2017	30/09/2018
Condominiali immobili strumentali	€ 7.956,21	€ 10.418,24
Condominiali ospiti Oasi San Gerardo	€ 44.048,99	€ 45.925,35

L'addebito agli ospiti privati è comprensivo dell'Iva, che per la specifica attività risulta indeducibile.

**Sopravvenienze attive ordinarie:** sono costituite da rettifiche di importi registrati in precedenti esercizi per € 431,35.

**Costi per materie prime e merci:** l'importo di € 340.318,48 (contro € 304.964,47) è relativo ai seguenti acquisti:

	30/09/2017	30/09/2018
acquisti mensa Costa Bassa	€ 49.006,93	€ 49.604,63
acquisti mensa Oasi San Gerardo	€ ==	€ 738,18
acquisti mensa Cerro Maggiore	€ 145.664,53	€ 146.566,78
acquisti mensa Bellusco	€ 87.520,78	€ 101.780,26
acquisti farmaci e presidi sanitari Costa Bassa	€ 522,80	€ ==
acquisti farmaci e presidi sanitari Oasi San Gerardo	€ 514,57	€ ==
acquisti farmaci e presidi sanitari Cerro Maggiore	€ 123,12	€ 3.727,60
acquisti farmaci e presidi sanitari Bellusco	€ 906,80	€ ==
prodotti igienici e pulizia Costa Bassa	€ 3.242,94	€ 5.910,82
prodotti igienici e pulizia Oasi San Gerardo	€ 937,10	€ 6.101,24
prodotti igienici e pulizia Cerro Maggiore	€ 13.064,66	€ 13.275,24
prodotti igienici e pulizia Bellusco	€ 3.460,24	€ 13.030,94
premi da fornitori Bellusco	€ =	€ - 417,21

**Servizi:** risultano di € 986.872,87 contro € 983.697,70 del precedente esercizio e sono costituiti da:

	30/09/2017	30/09/2018
Energia elettrica	€ 104.652,32	€ 97.901,79
Telefono	€ 4.627,37	€ 41,16
Commissioni bancarie	€ 1.972,86	€ 2.441,81
Trasporti acquisti	€ 17,21	€ ==
Postali	€ 279,30	€ 137,05
Riscaldamento, acqua	€ 121.208,24	€ 135.542,59

Radiomobile	€	1.378,85	€	1.323,00
Assicurazioni	€	16.467,34	€	16.609,59
Associazioni	€	419,50	€	60,50
Accesso banche dati	€	7.115,70	€	7.493,72
Prestazioni di terzi	€	323.761,01	€	296.854,39
Collaborazioni coordinate e continuative	€	2.727,26	€	==
Consulenze, prestazioni professionali	€	187.233,92	€	143.516,69
Elaborazione dati	€	46.426,03	€	46.893,97
Pubblicità, mostre, fiere	€	3.354,89	€	5.697,54
Emolumento Revisore	€	4.160,00	€	4.160,00
Formazione personale dipendente	€	3.552,00	€	==
Manutenzione cespiti ammortizzabili	€	69.546,54	€	41.653,90
Canoni manutenzione cespiti	€	45.265,46	€	101.861,50
Mensa, indumenti, controlli sanitari	€	1.552,49	€	4.356,81
Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€	6.327,10	€	6.422,57
Vigilanza e pulizia	€	29.414,43	€	71.692,99
Smaltimento rifiuti speciali	€	2.237,88	€	2.211,30

I costi per energia elettrica, telefono, riscaldamento, acqua, manutenzioni e canoni manutenzione sono stati in parte recuperati mediante addebito agli ospiti e all'affittuario dell'azienda per consumi diretti e per spese condominiali, come illustrato in precedenza.

Nei costi per servizi di cui sopra sono compresi i costi addebitati alla gestione separata dell'attività di locazione, comprensivi dell'Iva indetraibile per effetto del pro-rata dell'attività di locazione, e precisamente:

		30/09/2017		30/09/2018
Energia elettrica	€	9.249,90	€	8.344,11
Riscaldamento, acqua	€	25.225,94	€	27.710,89
Manutenzione cespiti ammortizzabili	€	27.903,52	€	29.361,47

**Godimento beni di terzi:** sono di € 400.768,23 contro l'importo di 378.151,36 del precedente esercizio e sono così composti

		30/09/2017		30/09/2018
Affitti passivi	€	332.369,75	€	333.669,02
Noleggio impianti, macchinari	€	9.254,88	€	8.253,78
Manutenzioni beni di terzi	€	36.526,73	€	58.845,43

**Spese personale dipendente:** sono di € 948.472,73 contro € 1.001.760,19, così costituite:

		30/09/2017		30/09/2018
Stipendi	€	756.735,91	€	699.521,86
Contributi	€	183.522,29	€	178.679,20
Accantonamento T.f.r.	€	51.263,44	€	51.411,89
Tirocini, stage	€	==	€	7.700,00

Regalie a dipendenti € 10.238,55 € 11.159,78

di cui per soci lavoratori € 266.443,34 contro € 309.461,31 dell'esercizio precedente, così costituite:

	30/09/2017	30/09/2018
Stipendi	€ 235.343,44	€ 191.668,73
Contributi	€ 55.770,57	€ 50.008,75
Accantonamento T.f.r.	€ 16.187,30	€ 14.790,86
Tirocini, stage	€ ==	€ 7.700,00
Regalie a dipendenti	€ 2.160,00	€ 2.275,00

**Oneri diversi di gestione**: ammontano a € 97.846,39 a fronte dell'importo di € 65.262,17 dell'esercizio precedente, e sono costituiti da:

	30/09/2017	30/09/2018
Cancelleria e stampati	€ 72,75	€ ==
Carburanti e lubrificanti	€ 5.536,67	€ 6.459,34
Combustibili	€ 8.000,00	€ 16.000,00
Materiali di consumo	€ 4.388,95	€ 6.963,16
Materiale di manutenzione	€ 3.630,42	€ 14.997,10
Materiale pubblicitario	€ 2.367,00	€ ==
Abbonamenti, giornali, riviste	€ 1.889,20	€ 1.976,80
Rappresentanza	€ 2.805,30	€ 3.595,62
Partecipazione convegni, congressi, corsi	€ 3.720,00	€ 108,00
Bolli e valori bollati	€ 803,72	€ 1.305,70
Imposte e tasse deducibili	€ 29.155,96	€ 29.433,90
Imposte e tasse non deducibili	€ ==	€ 65,00
Sanzioni, ammende, multe	€ 34,00	€ 1.314,86
Iva indetraibile pro-rata	€ 258,49	€ 491,41
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 2.213,06	€ 461,05
Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	€ 14,65	€ 45,01
Perdite su crediti	€ 372,00	€ 88,20
Perdite su crediti non deducibili	€ ==	€ 14.541,24

Il costo per imposte e tasse deducibili (bolli, imposta di registro e tassa rifiuti) è stato in parte recuperato mediante addebito agli ospiti per consumi diretti e per spese condominiali.

**Interessi attivi e proventi finanziari**: sono costituiti da:

	30/09/2017	30/09/2018
Interessi attivi finanziamento consociate	€ 1.035,64	€ 3.925,48
Plusvalenze ordinarie vendita titoli	€ 10.806,82	€ ==
Interessi attivi bancari	€ 401,28	€ 450,47
Interessi attivi diversi	€ ==	€ 118,55
Interessi attivi crediti di imposte	€ 11,48	€ ==

in totale € 12.255,22 € 4.494,50

Gli interessi attivi da consociate di € 3.925,48 sono costituiti da interessi maturati sul finanziamento fruttifero di € 600.000,00 concesso alla partecipata La Meridiana due Società cooperativa sociale (Concordia S.p.A.), già illustrato in precedenza.

**Interessi passivi e altri oneri finanziari:** sono costituiti da:

	30/09/2017	30/09/2018
Interessi passivi bancari	€ 219,85	€ 220,00
Interessi passivi fornitori	€ 3,30	€ ==
Interessi passivi diversi	€ 78,73	€ 140,83
Interessi passivi debiti imposta	€ 3,39	€ 2,28
in totale	€ 305,27	€ 363,11

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato portato ad incremento delle immobilizzazioni.

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

L'imponibile fiscale di € 24.659,00 è stato compensato con l'utilizzo dell'A.C.E. spettante per € 4.510,00. Sul residuo reddito imponibile di € 20.149,00 è stato eseguito l'accantonamento per Ires con aliquota del 24,00% di € 4.836,00.

Come detto in precedenza il reddito delle cooperative sociali lombarde non è soggetto ad Irap.

#### **RENDICONTO UTILIZZO CONTRIBUTO 5 PER MILLE**

La Cooperativa non ha presentato istanza di ammissione al beneficio pur essendo in possesso dei requisiti richiesti. Per la Relazione illustrativa e la Rendicontazione della destinazione e dell'impiego delle somme ricevute in precedenti esercizi si rinvia alla Nota integrativa relativa.

#### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

In relazione al disposto del n. 22-bis dell'articolo 2427 del Codice civile si informa che la Società ha realizzato nel corso dell'esercizio, e potrà realizzare nei futuri esercizi, operazioni con alcune delle Società partecipate e alcuni Soci e Amministratori, che possono essere genericamente considerati parti correlate. Tutte le operazioni sono peraltro avvenute alle normali condizioni di mercato.

Alla data di chiusura del Bilancio si rilevano crediti nei confronti delle seguenti Società:

	30/09/2017	30/09/2018
La Meridiana Due Società cooperativa sociale	€ 38.984,50	€ ==
La Meridiana Due Società cooperativa sociale per acconti	€ 126.500,00	€ 40.500,00

e debiti nei confronti di:

	30/09/2017	30/09/2018
La Meridiana Due Società cooperativa sociale	€ 222.944,79	€ 9.060,28
Ingrao Giovanni	€ 417,87	€ ==
Vassena Luigi	€ 20.075,90	€ - 30,00

#### **Operazioni attive**

Gli importi indicati di seguito tengono conto della competenza economica delle operazioni.

Tra la Società e La Meridiana Due Società cooperativa sociale intercorrono da anni rapporti continuativi. Anche nell'esercizio 2017/2018 la Società ha eseguito prestazioni di animazione presso la "Residenza San Pietro". L'addebito è stato eseguito tenendo conto del personale impiegato:

	30/09/2017	30/09/2018
Consulenza e prestazioni professionali	€ 37.001,70	€ 52.672,29
Cessione materiale di consumo	€ 197,70	€ ==

Al Socio fruitore Scollo Martino sono stati addebitati affitti e spese accessorie per € 8.439,83, contro € 8.670,03 del precedente esercizio.

#### Operazioni passive

Gli importi indicati di seguito tengono conto della competenza economica delle operazioni.

La Meridiana Due Società cooperativa sociale fornisce prestazioni e pasti confezionati a La Meridiana. In particolare assicura le prestazioni sanitarie e assistenziali con proprio personale dipendente presso il Centro di Costa Bassa, il Centro di Cerro Maggiore e il Centro Polifunzionale di Bellusco. Dall'esercizio 2010/2011 fornisce inoltre servizi di elaborazione dati e di tenuta della contabilità del personale dipendente:

	30/09/2017	30/09/2018
Prestazioni sanitarie, riabilitative e fisioterapiche	€ 99.773,54	€ 96.736,95
Prestazioni personale dipendente e collaborazioni	€ 74.928,64	€ ==
Fornitura di pasti	€ 40.720,00	€ 43.747,32
Elaborazione dati	€ 46.426,03	€ 46.893,97
Spese rappresentanza e regalie	€ 100,55	€ ==
Manutenzioni, vigilanza e pulizia	€ 27.656,25	€ 39.315,43

Con Amministratori e Soci sono inoltre state effettuate operazioni in relazione a:

	30/09/2017	30/09/2018
Prestazioni professionali	€ 24.992,38	€ 105.255,71
Rimborsi spese viaggio	€ 4.786,29	€ 4.786,29

#### **ACCORDI FUORI BILANCIO**

A fini del disposto dello stesso articolo al n. 22 ter si precisa che la Società non è parte di accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

#### **REQUISITO DELLA MUTUALITA' PREVALENTE**

In relazione al disposto del primo comma dell'articolo 2513 del Codice civile, che rinvia alla definizione dei criteri di individuazione delle cooperative a mutualità prevalente contenuti nell'articolo 2512, si precisa che le "cooperative sociali" non sono tenute al rispetto dei requisiti ivi richiesti.

L'articolo 111 septies del Regio decreto 30 marzo 1942 n. 318 in ordine alle "Disposizioni per l'attuazione del Codice civile e disposizioni transitorie", come modificato dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 all'articolo 9, prevede infatti che le cooperative sociali che rispettano i requisiti indicati dalla Legge 08 novembre 1991 n. 381, "sono considerate, indipendentemente dai requisiti di

**VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'ARTICOLO 2513 DEL CODICE CIVILE**

**Considerando tutti i tipi di scambi mutualistici**

	2017/2018	%	2016/2017	%	2015/2016	%
1) attività svolte prevalentemente in favore dei soci						
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1 versi soci)	52.672	2,20%	45.872	1,99%	92.549	4,45%
totale A1	2.397.095		2.303.785		2.079.248	
2) attività svolta avvalendosi di prestazioni lavorative dei soci						
Costo del lavoro (B9 da soci)	266.443	28,09%	309.461	30,89%	276.507	28,41%
totale B9	948.473		1.001.760		973.446	
3) attività svolta avvalendosi di apporti dei soci						
Costo dei beni conferiti (B6 da soci)	43.747	12,85%	40.720	13,35%	44.203	16,73%
totale B6	340.318		304.964		264.255	
Costo della prestazione di servizi ricevuti da soci (B7 da soci)	292.988	29,69%	278.563	28,32%	226.153	25,01%
totale B7	986.873		983.698		904.319	
Costo dei beni e dei servizi da soci (B6 da soci + B7 da soci)	336.735	25,37%	319.283	24,78%	270.356	23,14%
totale B6 + B7	1.327.191		1.288.662		1.168.574	
4) attività svolta realizzando più tipi di scambio mutualistico						
determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza						
(A1 soci + B9 soci + B6 soci + B7 soci)	655.850	14,04%	674.616	14,68%	639.412	15,15%
(A1 + B9 + B6 + B7)	4.672.759		4.594.207		4.221.268	
<b>Considerando il solo costo del lavoro dei soci</b>						
5) costo del lavoro dipendente da soci (B9 da soci)						
costo del lavoro a collaborazione da soci (B7 da soci)	266.443		309.461		276.507	
Costo del lavoro dipendente e assimilato da soci (B9 da soci + B7 da soci)	266.443	28,01%	309.461	30,81%	276.507	28,10%
costo del lavoro dipendente totale (B9)	948.473		1.001.760		973.446	
costo del lavoro a collaborazione totale (B7)	2.727		2.727		10.591	
Costo del lavoro dipendente e assimilato totale (B9 + B7)	951.200		1.004.487		984.037	

cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente”.

Ciò anche in considerazione del fatto che nel Modulo C17 ora superato - che le cooperative erano tenute a depositare con il Bilancio d'esercizio - non dovevano essere indicati i parametri di verifica della condizione di mutualità prevalente, secondo l'espressa previsione contenuta nelle "Istruzioni per la compilazione della modulistica Albo Cooperative che, a pagina 7 al paragrafo "Casi particolari", recita testualmente: "Le cooperative iscritte alla sezione: "COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE DI DIRITTO di cui agli Art. 111-septies, 111-undecies e 223-terdecies, comma 1, disp.att. c.c." non sono tenute alla presentazione dei dati di bilancio per documentare la permanenza dei requisiti di mutualità prevalente”.

Tuttavia è stata predisposta la tabella che precede, tenuto conto del rilievo evidenziato in sede di verifica ispettiva avvenuta nell'esercizio 2010/2011, il cui tracciato, per la prima parte in cui si considerano tutti i tipi di scambi mutualistici, è conforme a quello contenuto nel verbale; nella seconda parte si considera il solo costo del lavoro prestato dai soci.

A causa delle multiformi attività svolte dalla Cooperativa, sia nel ciclo attivo che nel ciclo passivo, la media ponderata di tutti gli scambi con i soci non può certamente raggiungere la prevalenza. Se invece si considera il rapporto tra il solo costo del lavoro prestato dai soci e il totale del costo del lavoro (28,09% del 2017/2018, 30,89% del 2016/2017, 28,41% del 2015/2016 e 24,82% nel 2014/2015) riteniamo si possa ben affermare che la Società è a mutualità prevalente ai sensi della lettera b) del primo comma dell'articolo 2513 del Codice civile.

#### **REVISIONE DA PARTE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

La Cooperativa è stata destinataria della verifica disposta dal Ministero dello Sviluppo Economico ed affidata all'Agenzia delle Entrate di Monza, ai sensi del D.Lgs. 02 agosto 2002 n. 220. La seconda verifica relativa al biennio 2017/2018 si è svolta dal 21 giugno al 12 luglio 2018 e si è conclusa con esito positivo il 12 luglio 2018, con la proposta di rilascio del certificato / attestazione di revisione.

Secondo il disposto dell'articolo 17 del Decreto legislativo 02 agosto 2002 n. 220, copia del verbale di revisione è stata consegnata a tutti i Soci, ed è in ogni caso consultabile in qualsiasi momento presso gli uffici della Società.

#### **CONCLUSIONI**

Si propone di destinare l'utile d'esercizio di € 147.219,71: per la quota del 3% di € 4.417,00 ai fondi mutualistici e di sviluppo della cooperazione, per la quota del 30% di € 44.165,91 alla Riserva ordinaria e per la restante quota di € 98.636,80 alla Riserva indivisibile.

A seguito dell'entrata in vigore del Decreto legge 13 agosto 2011 n. 138 la quota del 10% di utile destinato alla Riserva ordinaria, e quindi € 4.416,59 è stata assoggettata a tassazione.

Monza, 21 dicembre 2018

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

---

(Villa Paolo )

**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale e il Conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società; attesta inoltre la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

**Autorizzazione assolvimento bollo virtuale**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi  
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

**LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale**

Via Gerardo dei Tintori, 18 – 20900 MONZA

Capitale sociale € 748,78 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - Codice fiscale: n. 06805780159

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1122669

Albo Società Cooperative n. A 101803 - Sezione Cooperative a mutualità prevalente

**VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 30 GENNAIO 2019**

**(Bilancio sociale al 30 settembre 2018)**

L'anno 2019, il giorno 30 del mese di gennaio, alle ore 17,30 presso il Centro geriatrico San Pietro in Monza, Viale Cesare Battisti 86, si è riunita l'Assemblea dei Soci in seconda convocazione, essendo andata deserta l'Assemblea in prima convocazione del 28 gennaio 2019, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) Bilancio al 30 settembre 2018. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
- 2) Approvazione Bilancio sociale al 30 settembre 2018.
- 3) Situazione gestionale dei servizi gestiti dalla Cooperativa.
- 4) Verifica della possibile fusione societaria fra La Meridiana S.c.s. e La Meridiana Due S.c.s.
- 5) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza il Signor Villa Paolo, che chiama a fungere da segretario il Signor Vassena Luigi. Sono presenti i componenti del Consiglio di amministrazione Signori: Villa Paolo, Buzzi Aristide, Chiesara Maria Angelica, Laudiano Paolo, Mauri Roberto e Pozzi Luca; è assente giustificata la Signora Massironi Maria Luisa. E' presente inoltre il Revisore contabile Signor Giani Tagliabue Giorgio Carlo.

Il Presidente constata e fa constatare che sono presenti n. 26 Soci, di cui n. 13 per delega, su n. 29 Soci della Cooperativa aventi diritto al voto, e precisamente i Signori: Biraghi Alberto (delega Vassena Luigi), Buzzi Aristide, Chiesara Maria Angelica, Colella Paolo (delega Ingrao Giovanni), Di Febo Davide (delega Ingrao Giovanni), De Capitani Luisa Camilla (delega Ingrao Giovanni), Fumagalli Marco, Gorla Erminio (delega Ingrao Giovanni), Guidi Gianna (delega Vassena Luigi), Ingrao Giovanni, Laudiano Paolo, Mauri Roberto, Micucci Laura, Perego Laura, Pezzoli Ornella (delega Ingrao Giovanni), Piazza Alfio (delega Vassena Luigi), Pozzi Luca, Quinto Luciano, Sampoli Fernanda, Spanò Maria (delega Vassena Luigi), Scollo Martino Fulvio (delega Micucci Laura), Spinelli Bruna (delega Micucci Laura), Tripodi Paolo (delega Quinto Luciano), Vassena Luigi, Villa Paolo e Zecchini Silia Elisea (delega Vassena Luigi).

Pertanto il Presidente dichiara la seduta pienamente valida ed atta a deliberare.

Il Presidente dà lettura quindi del Bilancio e del Bilancio sociale al 30 settembre 2018 e della Relazione sociale sulla gestione del Consiglio di amministrazione.

Il Revisore contabile dà lettura della propria Relazione.

Vengono illustrate e commentate le principali voci del Conto economico e dello Stato patrimoniale. In particolare vengono evidenziati i fatti di rilievo che hanno influenzato il risultato economico dell'esercizio.

Dopo discussione e dopo aver risposto alle domande poste dai Soci intervenuti, il Presidente pone in votazione il Bilancio dell'esercizio, il Bilancio sociale e le relazioni al Bilancio. L'Assemblea all'unanimità, con nessun contrario e nessun astenuto, approva il Bilancio e il Bilancio sociale, la Relazione sociale sulla gestione del Consiglio di amministrazione e la Relazione del Revisore contabile.

L'Assemblea approva all'unanimità la proposta del Consiglio di amministrazione di destinare così l'utile dell'esercizio di € 147.219,71:

- ai fondi mutualistici e di sviluppo della cooperazione € 4.417,00 pari al 3%
- alla Riserva ordinaria € 44.165,91, di cui € 4.416,59 sottoposti a tassazione
- alla Riserva indivisibile Legge 904/1977 € 98.636,80.

Passando ad altro punto all'ordine del giorno il Presidente relaziona sull'andamento generale dei servizi gestiti dalla Cooperativa, e i responsabili sull'andamento dei singoli centri di attività.

Il Direttore generale Signor Mauri Roberto viene quindi invitato ad illustrare le recentissime novità conseguenti alle deliberazioni assunte dalla Regione Lombardia.

Il Presidente fa inoltre presente che è allo studio del Consiglio di amministrazione il progetto di fusione della Società con La Meridiana Due Società cooperativa sociale, con la quale la Cooperativa intrattiene da ormai numerosi anni una proficua e intensa collaborazione. Da tale fusione deriveranno notevoli benefici soprattutto dal punto di vista organizzativo. L'argomento sarà comunque oggetto di ulteriori riunioni e tutti i Soci saranno tempestivamente informati circa l'evoluzione del progetto. Dopo avere risposto alle domande poste in proposito dai Soci il Presidente chiede quali siano gli orientamenti dei Soci; all'unanimità i Soci invitano il Consiglio di amministrazione a sottoporre al più presto all'Assemblea il progetto definitivo.

Prima di concludere i lavori dell'Assemblea il Presidente ricorda ai presenti che la Cooperativa è stata destinataria della verifica disposta dal Ministero dello Sviluppo Economico ed affidata all'Agenzia delle Entrate di Monza. La seconda verifica relativa al biennio 2017/2018 si è svolta dal 21 giugno al 12 luglio 2018 e si è conclusa con esito positivo il 12 luglio 2018.

Secondo il disposto dell'articolo 17 del Decreto legislativo 02 agosto 2002 n. 220, copia del verbale di revisione è stata consegnata a tutti i Soci, ed è in ogni caso consultabile in qualsiasi momento presso gli uffici della Società.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, l'Assemblea viene sciolta, previa lettura e sottoscrizione del presente verbale alle ore 19,00.

Il Segretario

Il Presidente

(Vassena Luigi)

(Villa Paolo)

**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

**Autorizzazione assolvimento bollo virtuale**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi  
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

**LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale**

Via Gerardo dei Tintori, 18 – MONZA

Capitale sociale € 748,78 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - Codice fiscale: n. 06805780159

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1122669

Albo Società Cooperative n. A 101803 - Sezione Cooperative a mutualità prevalente

**RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**(Bilancio al 30 settembre 2018)**

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2017/2018, chiuso al 30 settembre, è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti indicati da tale articolo.

Come ogni anno, comunque, riteniamo doveroso informarvi in maniera più circostanziata riguardo l'attività svolta dalla nostra Cooperativa nel precedente esercizio e sulle prospettive future.

Innanzitutto, con riferimento all'articolo 2545 del Codice civile e alla Legge 31 gennaio 1992 n. 59, articolo 2, comma 1, indichiamo specificatamente i criteri seguiti, così come per il passato, nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della Società:

- a) mantenere un'attenzione costante ed aggiornata sulla condizione dell'anziano, considerandolo sia come persona con problemi e bisogni che come risorsa, attraverso l'organizzazione di momenti di formazione e riflessione su diversi argomenti inerenti la terza e quarta età;
- b) offrire un supporto all'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente, grazie alla gestione diretta o indiretta di strutture diurne o residenziali, sia aiutandolo a superare nel migliore dei modi le difficoltà legate alla sua condizione, sia favorendo, fin dove possibile, la sua autonomia e le sue capacità residue;
- c) offrire alla persona anziana attiva ed autonoma occasioni di esprimere e sfruttare ancora al massimo le sue potenzialità e le sue conoscenze;
- d) mettere a disposizione di altre realtà, pubbliche o private, la preparazione professionale ed umana dei nostri operatori, al fine di divulgare lo spirito di lavoro della cooperativa e l'esperienza maturata in questi anni di interventi nel settore.

La Relazione sociale sulla gestione, che espone le notizie e le informazioni richieste per il cosiddetto "Bilancio sociale", rende conto delle attività sviluppate alla luce dei valori cui si ispira lo Statuto sociale e che informano costantemente l'azione della Cooperativa.

Nella redazione della relazione sono state tenute presenti, per quanto possibile ed opportuno, le "Indicazioni per la redazione del Bilancio di responsabilità sociale" allegate alla circolare 29 maggio 2009 n. 14 della Direzione generale Industria, PMI e Cooperazione della Regione Lombardia.

## **Premessa**

Il Bilancio sociale è lo strumento che rappresenta la certificazione di un profilo etico, l'elemento che legittima il ruolo di un soggetto non solo in termini strutturali ma soprattutto morali, agli occhi della comunità di riferimento; un momento per enfatizzare il proprio legame con il territorio, un'occasione per affermare il concetto di impresa come buon cittadino, cioè un soggetto economico che perseguendo il proprio interesse prevalente, contribuisce a migliorare la qualità della vita dei membri della società in cui è inserito. La missione aziendale e la sua condivisione sono elementi importanti per ottenere il consenso degli utenti, del proprio personale e, non ultima, dell'opinione pubblica.

## **Parte prima – Identità e risorse**

### **La storia**

Il gruppo di persone che hanno dato vita a "La Meridiana" è sorto nel 1976 come realtà spontanea di volontariato, che si è gradualmente consolidata adottando la forma di associazione, poi di cooperativa ed in seguito di cooperativa sociale ai sensi della Legge 08 novembre 1991 n. 381. Sono oggi attive due cooperative sociali, "La Meridiana" e "La Meridiana Due", che possono contare su: 89 soci, 91 volontari (alcuni anche Soci), 333 fra dipendenti, professionisti e consulenti (alcuni anche Soci), e che offrono una gamma completa di servizi per anziani: RSA, centri diurni, comunità alloggio, appartamenti protetti, centri di aggregazione, poli specialistici e riabilitativi, servizi di consulenza e di assistenza domiciliare, laboratori di progettazione di software gestionali e di sistemi di domotica e teleassistenza. L'obiettivo di La Meridiana Società cooperativa sociale è il benessere dei più anziani, prima che la cura di fragilità, disabilità e malattie. Familiari, amici e reti di comunità sono accolti come parte integrante di ogni progetto e come segno della continuità esistenziale che ogni persona desidera. In ugual modo, la Cooperativa sociale La Meridiana fa proprie le esigenze di chi, operatore o volontario, partecipa alla realizzazione dei suoi scopi, garantendo il rispetto delle norme, la tutela dei diritti, la qualità della vita e delle relazioni.

#### 1976

Nasce la "Segreteria Sociale San Biagio", il primo gruppo di volontari che intende prendersi cura degli anziani soli in uno dei quartieri più "vecchi" di Monza.

#### 1976-1983

Le attività aumentano, l'organizzazione si fa più puntuale: gite, turni di visita agli anziani a casa ed in istituto, assistenza e compagnia nei casi più complessi. Nasce l'esigenza di una migliore formazione dei volontari e la necessità di operatori con maggiori competenze professionali (assistenti sociali, avvocati, medici, architetti). Si cerca di elaborare e di far propria una cultura della prevenzione: informazione sanitaria, attività fisica, iniziative culturali, consulenze gratuite fiscali e previdenziali. Cresce la collaborazione con gli operatori dei servizi sociali e gli enti pubblici della comunità locale.

#### 1983

Si inaugura il Centro Diurno Costa Bassa, in una villa abbandonata nel Parco di Monza, concessa dal Comune di Monza. E' uno dei primi centri diurni integrati in Italia e in Lombardia, modello di riferimento per una nuova tipologia di servizi per anziani.

#### 1988

In collaborazione con l'Ospedale "San Gerardo" e l'USSL 64, la Cooperativa viene incaricata della gestione di un reparto della casa di riposo Villa Serena di Monza. E' l'occasione per trasferire in una struttura residenziale il modello sperimentato nei dieci anni precedenti e nel Centro Costa Bassa. Nello stesso anno, nasce la Cooperativa La Meridiana, in seguito cooperativa sociale.

#### 1989 - 1993

Si sviluppa la presenza della Cooperativa nella realtà monzese: incontri di sensibilizzazione e animazione sociale, iniziative pubbliche, progetti formativi. L'obiettivo è quello di migliorare la qualità di vita dei più anziani e l'attenzione alle loro esigenze. Nel 1992 viene inaugurata la nuova sede della Cooperativa, in Monza Via Volta 37. Si vuole favorire l'incontro con altre realtà e la creazione di un luogo di riferimento per gli anziani della città.

#### 1996-2000

Si conclude l'esperienza di Villa Serena, acquisita dall'Azienda ospedaliera San Gerardo per i propri reparti e servizi. Si rinnova il desiderio di crescere e continua la ricerca di nuovi ambiti di lavoro: ricerche, progetti, consulenze per conto di enti pubblici e realtà private.

#### 2001

Si inaugura il Centro geriatrico polifunzionale San Pietro. E' il frutto della nuova collaborazione con l'Opera Diocesana San Vincenzo. Nella struttura trovano accoglienza 140 anziani totalmente dipendenti, mentre altri 30 possono ricevere sostegno nell'annesso Centro diurno integrato. L'attenzione alla persona e ai suoi valori, obiettivo di tutta l'attività sociale, trova espressione in un modello gestionale efficiente. In considerazione della presenza di un nuovo partner e della complessità e specificità della nuova attività la gestione viene assunta da La Meridiana Due Società cooperativa sociale.

#### 2004

Nasce l'Oasi San Gerardo, nuovo modello abitativo per anziani fragili, integrato da servizi di portierato sociale, domotica, teleassistenza, ricerca del benessere e arricchimento del tempo libero. E' un motore di iniziative culturali e di incontro per gli anziani residenti e per gli anziani della città. Ma anche un esempio di recupero di uno stabile di alto valore architettonico e storico, esistente già nella Monza del 1100, dimora di San Gerardo dei Tintori e dal 1174 uno dei primi Ospedali per bisognosi.

#### 2006

Inizia la sua attività il Centro Polifunzionale Maria Bambina a Bellusco, struttura integrata per anziani fragili, modello sperimentale di struttura intermedia fra casa e RSA. In un unico complesso trovano posto un centro diurno integrato, una comunità alloggio, mini appartamenti protetti e un centro poli ambulatoriale attrezzato anche per la riabilitazione in acqua.

#### 2009/2014

La Cooperativa ha partecipato alla costituzione della Società di progetto Concordia S.p.A. avente ad oggetto la ristrutturazione del Centro Strobino a seguito del bando di gara del Comune di Cerro Maggiore. Dopo alterne vicende la ristrutturazione è stata ultimata nel settembre 2013 e dall'ottobre 2013 è iniziata la gestione del Centro "Ginetta Colombo", di cui si illustrano in seguito le caratteristiche.

#### 2015/2016

Nell'esercizio 2015/2016 la Fondazione Maria Bambina di Bellusco ha proceduto alla ristrutturazione del Centro, modificando l'area relativa agli appartamenti protetti ("AP"). Dopo alterne vicende la ristrutturazione è stata ultimata nel maggio 2016 e da giugno 2016 è iniziata la nuova gestione degli AP, di cui si illustrano in seguito le caratteristiche.

#### **Oggetto sociale**

La Società ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini che, seppure non soci, sono particolarmente bisognosi dei benefici derivanti dallo svolgimento dei servizi socio-sanitari ed educativi resi dalla Cooperativa e volti in prevalenza al soddisfacimento dei bisogni delle persone anziane.

Per il raggiungimento degli scopi sociali, la Società gestisce, anche temporaneamente ed anche per conto di altri enti pubblici e privati, strutture di accoglienza per persone a vario grado di fragilità, centri diurni ed altre strutture per l'animazione, finalizzate al miglioramento della qualità della vita, iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale, servizi e centri di riabilitazione, attività e servizi di assistenza domiciliare.

La Cooperativa, inoltre, vuole favorire una visione aggiornata della senilità, sperimentare servizi innovativi, promuovere nuova solidarietà fra le generazioni e modelli originali di volontariato, formare nuove professioni nel campo dell'assistenza.

#### **La Mission di La Meridiana - Valori, desideri, possibilità**

La Cooperativa sociale La Meridiana si propone di rispondere alle esigenze di persone anziane e molto anziane, attraverso programmi e servizi che traducono il sistema di valori cui la Cooperativa si ispira e che si uniformano alla qualità dettata dalle migliori conoscenze e esperienze di buona prassi.

L'attività della Cooperativa è orientata al benessere delle persone incontrate, prima che alla cura delle loro fragilità, disabilità e malattie. In questo senso, prima che servizi specifici, sono ricercate e promosse le condizioni perché esse possano autonomamente adempiere al proprio progetto di vita anche in presenza di disagi, limitazioni e difficoltà.

Per questo motivo la Cooperativa persegue un profondo radicamento nella comunità cui appartiene ed esprime servizi idonei a sviluppare le collaborazioni e le sinergie necessarie a valorizzare l'esistenza dei più anziani ed a promuovere relazioni significative e solidarietà fra le generazioni. In questo senso, familiari, amici e reti di comunità sono accolti come parte

integrante di ogni progetto e come segno della continuità storica ed esistenziale che la persona desidera e persegue. In ogni contesto, l'attività della Cooperativa valorizza, quindi, le capacità di auto soddisfacimento dei bisogni delle persone e della stessa comunità e ricerca una fattiva sussidiarietà rispetto agli altri attori della rete dei servizi. Sono inoltre privilegiate le esigenze della quotidianità e adottate soluzioni, tecnicamente qualificate ma selezionate perché ragionevoli e amichevoli. Per gli stessi motivi tali soluzioni sono proposte, in ogni contesto, secondo modalità orientate a favorire il desiderio di normalità di ogni persona.

L'attività della Cooperativa è articolata in unità d'offerta e servizi diversificati ma collegati, in grado di garantire una risposta appropriata alle diverse esigenze degli anziani incontrati, dal bisogno di trovare soddisfazione alle proprie capacità e interessi, al desiderio di esprimere i propri punti di vista e desideri, fino alle necessità più complesse di sostegno sociale, assistenziale e sanitario.

In ogni contesto, affetti, emozioni e desideri sono riconosciuti e valorizzati, così come il diritto alla espressione religiosa e all'accompagnamento spirituale. La qualità di vita che la Cooperativa vuole garantire si estende fino alla tutela delle esigenze di fine vita, accogliendo il significato e la qualificazione tecnica della cultura delle cure palliative e le indicazioni etiche sostenute dalle più autorevoli scuole di pensiero. In questo senso i servizi e le unità d'offerta della Cooperativa, non si propongono come luogo o strumento di rimozione della sofferenza e della morte, ma come occasione di riflessione sul senso e sui significati della vecchiaia e della stessa esistenza.

Coerentemente con questi obiettivi, la Cooperativa La Meridiana fa proprie le esigenze di chi, operatore o volontario, partecipa alla realizzazione dei suoi scopi, garantendo il rispetto delle norme, la tutela dei diritti e favorendo lo sviluppo di un ambiente idoneo a garantire una buona qualità di vita e di relazioni anche per chi opera per il benessere della persona residente. E' quindi favorita la condivisione degli obiettivi e la partecipazione alle scelte che la Cooperativa è chiamata a compiere, ma anche promossa la crescita umana, culturale e professionale delle risorse umane che cooperano alla loro realizzazione.

### **Le relazioni con l'esterno**

La Meridiana è attualmente iscritta:

- a) all'Albo Nazionale delle cooperative sociali al n. A 101803
- b) all'Albo Regionale delle cooperative sociali al n. 553
- c) al Registro delle Imprese di Monza e Brianza al n. 06805780159
- d) alla CCIAA di Monza e Brianza al n. 1122669

## **Gli organi sociali della cooperativa**

### Assemblea dei Soci

L'assemblea è ordinaria e straordinaria ai sensi di legge. Essa delibera sugli argomenti previsti dal Codice civile e deve essere convocata almeno una volta l'anno entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, per l'approvazione del bilancio.

Qualora la società sia tenuta alla redazione del bilancio consolidato e qualora lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, potrà essere convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Può inoltre essere convocata su richiesta scritta di almeno un decimo dei soci, diretta al Consiglio di amministrazione.

Hanno diritto di intervenire all'assemblea i soci che siano iscritti da almeno novanta giorni nel libro dei soci e che non siano in mora nei versamenti delle azioni sottoscritte.

Ciascun socio ha un voto, qualunque sia l'importo delle azioni sottoscritte.

L'assemblea è presieduta dal Presidente del Consiglio di amministrazione ed, in sua mancanza, dalla persona designata dall'assemblea che nomina pure, se del caso, due scrutatori.

### Consiglio di amministrazione

La Cooperativa è amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da tre a sette membri nominati dall'assemblea. La maggioranza degli amministratori è scelta tra i soci della Cooperativa ovvero tra le persone indicate dai soci cooperatori persone giuridiche. L'assemblea stessa ne determina il numero all'atto della nomina.

Gli amministratori durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili. Essi non hanno diritto a compenso (salvo diversa deliberazione dell'assemblea) e sono esonerati dal prestare cauzione. Nel caso di dimissioni o mancanza di uno o più membri del Consiglio di Amministrazione si procede alla loro sostituzione nei termini di legge.

Il Consiglio di Amministrazione è investito di tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Cooperativa senza eccezione di sorta.

I Consiglieri eleggono fra loro, se non eletti dalla stessa Assemblea dei soci, un Presidente ed eventualmente un Vicepresidente e nominano anche, per la redazione dei verbali, un Segretario che può essere estraneo al Consiglio.

Il Presidente pone in atto le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione spetta la firma e la rappresentanza sociale di fronte ai terzi ed in giudizio. Sotto la sua personale responsabilità nei casi di necessità potrà procedere al compimento di atti di competenza del Consiglio di amministrazione, al quale dovrà fare comunicazione per ratifica nella prima adunanza da convocarsi di urgenza.

E' attualmente composto da:

nome e cognome	data prima nomina	scadenza incarico	socio dal	residente a
Paolo Angelo Villa – Presidente	19/01/2006	30/09/2020	30/09/1989	Biassono (MB)
Roberto Mauri	19/01/2006	30/09/2020	30/09/1989	Monza (MB)
Paolo Laudiano	19/01/2006	30/09/2020	30/09/1989	Monza (MB)
Aristide Buzzi	27/01/2012	30/09/2020	05/06/1995	Muggiò (MB)
Luca Pozzi	26/01/2009	30/09/2020	24/02/1997	Briosco (MB)
Angelica Maria Chiesara	17/06/2014	30/09/2020	27/12/2013	Monza (MB)
Luisella Massironi	26/01/2009	30/09/2020	07/05/2007	Biassono (MB)

#### Revisore dei Conti

La cooperativa ha nominato un Revisore, Giorgio Carlo Giani Tagliabue, iscritto al n. 27607 del Registro dei Revisori contabili, residente a Monza, il cui mandato scade con l'approvazione del Bilancio al 30/09/2019.

#### **Composizione della base sociale**

La composizione della base sociale, alla data di approvazione del Bilancio, è così riassumibile:

categoria dei soci	Maschi		femmine		persone giuridiche		totali	
	n.	%	n.	%	n.	%	n.	%
Lavoratori e Prestatori	10	34,5	8	27,7	-	-	18	62,2
Volontari	6	20,7	1	3,4	-	-	7	24,1
Fruitori	1	3,4	2	6,9	-	-	3	10,3
Sovventori	-	-	-	-	1	3,4	1	3,4
Persone fisiche	17	58,6	11	38,0	-	-	28	96,6
Persone giuridiche	-	-	-	-	1	3,4	1	3,4
totale Soci	-	-	-	-	-	-	29	100,0

## Parte seconda – La gestione 2017/2018

Nell'anno sociale 2017/2018 sono stati effettuati gli interventi illustrati di seguito.

### Centro Diurno Integrato "Costa Bassa"

Una gestione ormai diventata modello di riferimento e riconosciuta a livello regionale.



Inaugurato nel 1983, dal 1997 è inserito nei canali di accreditamento regionali per i Centri diurni integrati. Anche nel corso di quest'ultimo anno la continua affluenza, le numerose richieste d'ingresso e il gradimento mostrato dagli ospiti e dai parenti degli stessi testimoniano la bontà del servizio offerto. Come ormai da molti anni, anche nel corso dell'esercizio 2017/2018 i risultati in termini di

affluenza sono stati vicini ai massimi ottenibili. Nel corso di quest'ultimo anno degni di nota sono stati i progetti con la scuola materna Tiglio di Lissone, la Pet Therapy e la Drammaterapia, che insieme alle numerose e consolidate attività di animazione hanno contribuito a rendere ricca e piacevole la giornata agli ospiti.

Altro elemento degno di nota è stato il consolidamento dei volontari: anche coloro che sono arrivati nel corso dell'anno hanno trovato una collocazione al centro che li valorizza e in autonomia oggi sono in grado di gestire alcune attività. I volontari rappresentano una risorsa importante e valida per il centro.

Infine, nel corso dell'esercizio si è puntato a coinvolgere maggiormente i familiari nella cura dei propri cari, ma soprattutto a supportarli ove emergessero difficoltà personali nella gestione degli stessi presso il domicilio. A tal proposito e anche per rafforzare il legame di fiducia che lega operatori e familiari degli ospiti, sono stati proposti alcuni momenti di festa e confronto aperti ai familiari per condividere i percorsi attivati con gli ospiti.

### Centro di aggregazione per anziani "Il Sorriso"

Attivo dal 1994 presso uno stabile di proprietà del Comune di Monza, propone una serie di attività di animazione e stimolazione mentale finalizzate all'aggregazione e socializzazione agli anziani residenti nello stabile e nel quartiere. Di rilievo la rete di supporto che si è creata tra gli stessi ospiti e le numerose iniziative e collaborazioni con associazioni del territorio. La Convenzione annuale



tuttora in corso con il Comune di Monza, rende possibile programmi ed interventi di più ampio respiro e conferma la fiducia dell'ente pubblico nella Cooperativa La Meridiana.

### Oasi San Gerardo

Aperta a Monza dal 2004, l'Oasi San Gerardo si pone l'ambizioso obiettivo di ricercare una

nuova forma di residenzialità sicura, struttura intermedia fra il domicilio dell'anziano e la RSA. La struttura ospita 30 anziani parzialmente autonomi in alloggi indipendenti ed accoglienti all'interno di una residenza storica di pregio nel centro della città di Monza. La gestione dei locali polifunzionali al piano terra è affidata al Consorzio Comunità Brianza, mentre presso i locali adibiti ad ufficio collocati al piano terra ha sede la Fondazione della Comunità di Monza e Brianza.

Per gli anziani residenti la Cooperativa garantisce un servizio di pronta emergenza affidato al custode sociale presente in struttura 24 ore al giorno che, negli anni, si è dimostrato un valido supporto nei molteplici casi di emergenza, in grado peraltro di ricorrere al coinvolgimento di istituti di soccorso e medicina di continuità nei soli casi estremamente necessari. Il servizio complessivo è inoltre arricchito da attività di aggregazione



proposte nelle sale comuni, da servizi di consegna del pasto a domicilio (in collaborazione con la Trattoria Garibaldi o con il Comune di Monza) e da servizi di segretariato sociale in grado di supportare l'anziano nelle diverse difficoltà della vita quotidiana. Altre attività sono organizzate in collaborazione con i volontari dell'Unitalsi e della Cooperativa Lambro di Monza.

Nel corso dell'esercizio 2017/2018 si sono liberati 8 alloggi e sono stati accolti altrettanti nuovi residenti.

E' proseguita la sperimentazione relativa alla Misura "Residenzialità leggera" DGR.2942/2014, che prevede, a fronte dell'erogazione di un voucher da parte dell'ATS al singolo anziano, "interventi e prestazioni sociosanitarie rivolte a persone che presentano condizioni di fragilità". Nell'ambito delle previsioni della delibera viene assicurata la presenza di operatori ASA-OSS, educatori professionali e dell'infermiere attraverso interventi mirati che vanno ad integrare e supportare la presenza del custode sociale.

#### **Centro Polifunzionale "Maria Bambina" - Bellusco**

La struttura, di proprietà della Fondazione Maria Bambina di Bellusco, integra in un unico luogo un centro di terapia riabilitativa, un centro diurno integrato, e alloggi protetti in grado di accogliere 17 ospiti.



Il Centro Maria Bambina rappresenta, per la Cooperativa La Meridiana, una importante evoluzione dell'esperienza dell'Oasi San Gerardo. Infatti, grazie all'offerta di una serie di servizi integrati e flessibili, si è in grado di supportare le diverse fasi di vita dell'anziano in modo più completo ed articolato.

Si conferma l'incremento dell'indice di saturazione del CDI con andamento di crescita costante, considerando una leggera flessione nei mesi estivi

del 2018. Diverse richieste di frequenza arrivano sia da ospiti già inseriti (aumento di giorni) che da persone esterne: poco più della metà residenti a Bellusco.

Rimane confermato che il gruppo di ospiti si compone di un buon numero di anziani che presentano un grado maggiore di autosufficienza, permanendo comunque un buon numero di anziani con problemi di deterioramento cognitivo. A questo proposito anche le attività di animazione sono state reimpostate a partire dalle nuove esigenze che si sono evidenziate. Nel corso del 2018 si sono avvicinate due nuove figure di educatore in seguito all'assenza dell'educatrice dedicata.

Alloggi Protetti "Maria Bambina": anche in questo caso è confermata la saturazione dei posti disponibili evidenziando che 16 ospiti su 17 frequentano gli AP "Maria Bambina" in regime di lungo periodo.

A partire da gennaio 2018 l'erogazione di voucher nell'ambito della misura "Residenzialità Assistita" ha subito modificazioni in seguito alla nuova DGR 7769/2018, sia per la quota di remunerazione che per i nuovi parametri riferiti alla tipologia di ospiti introdotti.

Ciò ha comportato nei primi mesi dell'anno un lavoro di valutazioni e rivalutazioni compiuto in stretta collaborazione con il personale dei distretti di riferimento.

#### **Ri-Circolo**

Continua l'attività e il successo delle proposte di questo gruppo di volontari che, in stretta collaborazione con la coordinatrice dell'Oasi San Gerardo, si occupa di organizzare momenti aggregativi e di informazione, corsi di aggiornamento (computer, fotografia, e altro) presso la sede dell'Oasi e uscite in città e "fuori porta".



#### **Centro stampa**

Il servizio di elaborazione e composizione grafica, che si avvale della capacità, esperienza e disponibilità di un tipografo volontario in pensione, continua a garantire un servizio prezioso ed insostituibile per tutte le attività di promozione e comunicazione dei molteplici servizi erogati dalla Cooperativa.

#### **Centro Polifunzionale "Ginetta Colombo"**

Nel mese di ottobre del 2013 il progetto "Ginetta Colombo" ha preso avvio con la presentazione della SCIA per il Centro Diurno Integrato e della Comunicazione Preventiva di Esercizio (CPE) per gli Alloggi Protetti.

Con la chiusura del CDI alla fine del mese di luglio del 2016, la Cooperativa si è concentrata totalmente sugli Alloggi Protetti e sulla organizzazione di attività per gli ospiti della struttura.

La saturazione dei posti è stata costante sia rispetto agli appartamenti del primo e secondo piano sia rispetto ai posti letto della Fascia D.

Se i mesi estivi si confermano come periodo di maggior utilizzo della struttura come supporto di sollievo per la mancanza delle badanti e/o dei caregivers, anche nel 2018 il Centro Ginetta Colombo si conferma punto di riferimento territoriale per la riabilitazione.

Non è infatti più un caso sporadico che gli ospiti vengano inviati al Ginetta Colombo direttamente dalle strutture ospedaliere del territorio, in particolare dall'ospedale di Legnano e dalla Mater Domini di Castellanza.

L'invio in riabilitazione non è più dettato solo ed esclusivamente dalla saturazione dei posti delle strutture di Cure Intermedie, ma i reparti ospedalieri di ortopedia prendono direttamente contatto con il Ginetta Colombo per inviare casi.

Non sono poi da trascurare gli ingressi dovuti al passaparola, a riprova della bontà del lavoro quotidiano dell'equipe del Ginetta Colombo.



La sofferenza che va segnalata è dovuta alla introduzione della DGR 7769/2018 "Residenzialità assistita", che è andata a sostituire i voucher previsti dalla DGR 2942/2014. I nuovi cut-off per accedere al voucher hanno dimezzato gli ospiti aventi diritto e anche le nuove domande sono state pochissime: i criteri di accesso alla misura sono infatti molto restrittivi e sembrano premiare

la totale autosufficienza e il "degrado" sociale più che la fragilità dell'anziano.

Nonostante questo abbia comportato un minor introito dal punto di vista economico, l'elevato grado di saturazione dei posti e una oculata gestione delle risorse hanno consentito di contenere la perdita, permettendo alla Ginetta Colombo di chiudere il bilancio in positivo dopo 4 anni dalla apertura.

Nel corso del 2018 la struttura è stata uno dei protagonisti dei tavoli di confronto con la ASST Ovest Milanese sulla "Residenzialità assistita", portando contributi e suggerimenti per migliorare la misura: una delle richieste avanzate e che verrà programmata nel corso del 2019 è la partecipazione al tavolo dei referenti dei comuni dei Piani di Zona, al fine di incrementare gli accessi alla misura e di condividere con i comuni la tipologia di ospite adatto all'ingresso negli Alloggi Protetti.

### Collaborazioni con altri enti

Sono proseguite le collaborazioni in atto con enti pubblici e privati del territorio, in particolare con:

#### Centro Polifunzionale "San Pietro"

Durante l'esercizio la Cooperativa ha operato in stretta collaborazione con "La Meridiana Due Società cooperativa sociale", della quale è Socia. Obiettivo della collaborazione è l'interscambio costante tra le diverse professionalità al fine di meglio affrontare le sempre maggiori complessità burocratico - amministrative imposte dalle normative regionali nonché il perseguimento di una economia di scala in ambiti diversi quali la formazione degli operatori, la manutenzione degli edifici e la creazione di un'unica centrale acquisti.

#### Rapporti con enti pubblici

Nel corso del 2017/2018 sono continuati i contatti con gli enti pubblici locali, provinciali e regionali, al fine di far conoscere la validità dei nostri servizi laddove possono diventare modello replicabile per altre realtà e, nello stesso tempo, per proporre nuove idee e progetti che possano portare alla valorizzazione e al miglioramento della qualità della vita della persona anziana. In particolare è stata rafforzata la collaborazione con l'Assessorato alla Famiglia della Regione Lombardia finalizzata alla stesura delle nuove normative relative alle "strutture leggere" per anziani.



#### Bilancio al 30 settembre 2018

Il Bilancio dell'esercizio 2017/2018 presenta un utile di € 147.219,71 contro un utile del precedente esercizio di € 61.892,87.

Complessivamente i ricavi e proventi sono stati di € 2,397 milioni contro € 2,304 dell'esercizio precedente, con un incremento dell' 4,1% mentre i costi e le spese sono aumentati dell' 1,3% (€ 2,868 milioni contro € 2,831).

I Conti economici dei due esercizi sono in sintesi i seguenti:

	30/09/2018	30/09/2017	var. %
Ricavi vendite e prestazioni	€ 2.397.095	€ 2.303.785	+ 4,1
Altri ricavi e proventi	€ <u>618.154</u>	€ <u>589.398</u>	+ <u>4,9</u>
Valore della produzione	€ 3.015.249	€ 2.893.183	+ 4,2
Consumi materie prime e merci	€ 340.340	€ 309.810	+ 9,9
Servizi e godimento beni di terzi	€ 1.387.641	€ 1.361.849	+ 1,0

Personale dipendente	€	948.473	€	1.001.760	-	5,6
Ammortamenti e svalutazioni	€	93.384	€	102.866	-	9,2
Oneri diversi gestione	€	<u>97.846</u>	€	<u>65.262</u>	+	<u>50,0</u>
Costi della produzione	€	2.867.684	€	2.841.547	+	1,0
Proventi e oneri finanziari	€	- 4.491	€	- 10.905		
Rettifiche di attività finanziarie	€	==	€	==		
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	4.836	€	646		
arrotondamento all'unità di euro	€	==	€	<u>2</u>		
Totale costi	€	2.868.029	€	2.831.290	+	1,3
Risultato dell'esercizio	€	147.220	€	61.893		

L'illustrazione in dettaglio delle principali poste costituenti il Bilancio è stata data nella Nota integrativa a corredo del Bilancio stesso. A completamento delle informazioni di dettaglio in essa fornite si fanno seguire informazioni di analisi e di sintesi che consentono di avere una visione complessiva della situazione della Cooperativa e dell'andamento della gestione.

#### **Principali rischi ed incertezze cui è esposta la Società**

La Cooperativa svolge attività, sempre rivolte in maniera specifica agli anziani ed in particolare agli anziani che versano in stato di bisogno, estremamente articolate per offrire servizi che vanno dal semplice supporto, anche non continuativo, all'assistenza di breve e di più lungo periodo, avente progressivi livelli di complessità.

Lo sforzo continuo della Società è proprio volto ad individuare i bisogni di una fascia di popolazione, la cui consistenza numerica è in continua espansione, dando risposte puntuali e diversificate, nell'ottica di contenere al minimo le risorse da impiegare pur garantendo un elevato livello delle prestazioni.

In questo ambito, la Cooperativa cerca di monitorare e gestire i principali rischi e le incertezze a cui risulta esposta e di seguito vengono riportati i principali elementi di rischio, nonché la segnalazione di possibili azioni di mitigazione intraprese, atte a ridurre l'entità.

#### ***Rischi connessi al contesto economico***

La Cooperativa osserva con grande attenzione le significative criticità nell'ambito della situazione economica in Italia, come comprovato dai più recenti indicatori economici, nonché la prevedibile, e per ora preoccupante, evoluzione del sistema paese, che deve confrontarsi con una popolazione anziana in costante crescita, la progressiva riduzione sia delle risorse pubbliche che delle risorse private e nel contempo le legittime aspettative di qualità di assistenza più elevate.

#### ***Rischi finanziari e di credito***

L'attuale contesto di mercato espone la Cooperativa a un rischio legato al mantenimento dei livelli di redditività, con conseguenze sulla capacità di generare liquidità. In questo ambito, La Meridiana deve quotidianamente confrontarsi da un lato con risorse pubbliche destinate all'assistenza agli anziani in tendenziale progressiva diminuzione e dall'altro con una vivace

concorrenza. L'impegno maggiore viene quindi profuso nel miglioramento organizzativo volto a contenere i costi, senza per altro diminuire la qualità dei servizi.

Permangono alcuni elementi di criticità riferiti alla norma sullo split payment che ha comportato una riduzione della liquidità futura a scapito di maggiori crediti nei confronti della pubblica amministrazione. Tuttavia il pagamento regolare dei crediti commerciali nei confronti dell'ATS limita e riduce tale rischio.

#### ***Rischi di "business": ambiente competitivo e rischi strategici***

Restano significative le variabili d'incertezza con cui il settore socio sanitario deve confrontarsi per la sempre maggiore concorrenza da parte di gruppi di grandi dimensioni. Al riguardo, la nostra Cooperativa è costantemente impegnata nell'erogazione di un servizio di qualità decisamente superiore alla media del settore, che si concretizza con lunghe liste di attesa dei potenziali ospiti, mitigando in tal modo la concorrenza sul prezzo e le maggiori economie di scala dei concorrenti di maggior dimensione.

#### ***Rischi normativi e regolamentari***

La Cooperativa opera in un contesto regolamentare complesso e articolato. L'evoluzione della normativa, in termini di nuove disposizioni o modifiche alla legislazione vigente, può determinare effetti rilevanti sulle variabili competitive e sulle condizioni di mercato in specifiche aree di attività. Tale incertezza viene tuttavia temperata dal continuo monitoraggio delle attività legislative promosse a livello della Regione Lombardia, nonché dalla presenza di esponenti della Cooperativa nei principali tavoli di lavoro regionale in ambito socio sanitario.

#### **Determinazione della produzione e distribuzione del Valore aggiunto**

I prospetti che seguono sono stati elaborati adattando alla realtà della Cooperativa gli schemi proposti dal "Gruppo di Studio per la statuizione dei principi di redazione del Bilancio Sociale". Il primo prospetto, predisposto organizzando opportunamente le voci del Conto economico, determina l'ammontare del "Valore aggiunto"; misura cioè in maniera sintetica la "Ricchezza" prodotta nel corso dell'esercizio, evidenziando anche le modalità di formazione. Il secondo prospetto pone in evidenza il grado di partecipazione alla distribuzione di tale ricchezza dei principali interlocutori della Cooperativa e l'effetto che la gestione complessiva dell'esercizio ha avuto sul patrimonio netto della Società.

Dal "Prospetto di produzione del valore aggiunto" si rileva che il valore della produzione è aumentato in valore assoluto rispetto al precedente esercizio (€ 115 mila circa), e in percentuale pari al 4,2%.

L'incremento dei ricavi è principalmente dovuto alla riapertura degli alloggi protetti a Bellusco ed ad un incremento dei ricavi di Cerro. Come si rileva dalla Nota integrativa i ricavi del Centro polifunzionale di Bellusco si sono incrementati di circa € 34 mila, mentre i maggiori ricavi realizzati nel Centro di Cerro Maggiore sono stati pari a circa € 47 mila.

I ricavi da enti pubblici mostrano un decremento del 3,8%, mentre i ricavi da privati presentano

**PROSPETTO DI PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO**

voci conto economico	2017/2018	%	2016/2017	%	2015/2016	%
Ricavi da privati	1.708.566	59,43%	1.588.189	57,55%	1.379.235	53,36%
Ricavi da enti pubblici	688.529	23,95%	715.596	25,93%	700.013	27,08%
Contributi ricevuti	192.022	6,68%	161.718	5,86%	174.990	6,77%
Altri ricavi e proventi	285.843	9,94%	294.258	10,66%	330.379	12,78%
<b>totale valore della produzione</b>	<b>2.874.960</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.759.761</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.584.617</b>	<b>100,00%</b>
Costi per acquisti di beni e servizi al netto recuperi	-923.906	-32,14%	-1.002.631	-36,33%	-942.885	-36,48%
<b>valore aggiunto della gestione caratteristica</b>	<b>1.951.054</b>	<b>67,86%</b>	<b>1.757.130</b>	<b>63,67%</b>	<b>1.641.732</b>	<b>63,52%</b>
Risultato attività accessorie	0		0		0	
Risultato attività finanziaria	4.491		10.904		1.230	
Risultato attività straordinaria	0		0		0	
<b>valore aggiunto globale lordo</b>	<b>1.955.545</b>	<b>68,02%</b>	<b>1.768.034</b>	<b>64,06%</b>	<b>1.642.962</b>	<b>63,57%</b>
Ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni	-93.384	-3,25%	-102.866	-3,73%	-117.758	-4,56%
<b>ricchezza prodotta</b>	<b>1.862.161</b>	<b>64,77%</b>	<b>1.665.168</b>	<b>60,34%</b>	<b>1.525.204</b>	<b>59,01%</b>

**PROSPETTO DI DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO**

voci conto economico	2017/2018	%	2016/2017	%	2015/2016	%
a lavoratori soci	266.445		309.462		276.507	
a collaboratori soci	0		0		0	
a lavoratori non soci	682.029		692.299		696.939	
a collaboratori non soci	0		2.727		10.591	
<b>ricchezza distribuita a dipendenti e collaboratori</b>	<b>948.474</b>	<b>55,07%</b>	<b>1.004.488</b>	<b>62,58%</b>	<b>984.037</b>	<b>65,29%</b>
a prestatori non dipendenti soci	374.132		140.494		219.963	
a prestatori non dipendenti	200.117		223.987		130.502	
a professionisti e lavoratori autonomi soci	152.150		178.540		155.218	
a professionisti e lavoratori autonomi	38.260		55.120		16.840	
<b>ricchezza distribuita a prestatori non dipendenti</b>	<b>764.659</b>	<b>44,40%</b>	<b>598.141</b>	<b>37,26%</b>	<b>522.523</b>	<b>34,67%</b>
interessi passivi e oneri finanziari	0		0		0	
all'Erario	4.836		646		0	
al movimento cooperativo	4.417		1.857		560	
svalutazioni	0		0		0	
<b>ricchezza distribuita ad altri portatori di interessi</b>	<b>9.253</b>	<b>0,54%</b>	<b>2.503</b>	<b>0,16%</b>	<b>560</b>	<b>0,04%</b>
<b>totale ricchezza distribuita</b>	<b>1.722.386</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.605.132</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.507.120</b>	<b>100,00%</b>
<b>variazione del patrimonio netto</b>	<b>139.775</b>	<b>8,12%</b>	<b>60.036</b>	<b>3,74%</b>	<b>18.084</b>	<b>1,20%</b>
valore aggiunto distribuito a soci	792.727	46,02%	628.496	39,16%	651.688	43,24%
valore aggiunto distribuito a non soci	929.659	53,98%	976.636	60,84%	855.432	56,76%

un incremento del 7,6%; i contributi ricevuti e gli altri ricavi e proventi mostrano un incremento sia in valore (€ 22 mila circa) assoluto che percentuale (4,8%).

Il valore aggiunto della gestione caratteristica presenta un incremento dell' 11,0% rispetto all'esercizio precedente con un decremento in valore assoluto (€ 79 mila circa) e percentuale (7,9%) anche dei costi per acquisti di beni e servizi.

Il valore della ricchezza prodotta risulta superiore rispetto a quello dell'esercizio precedente dell' 11,8%.

Il "Prospetto di distribuzione del valore aggiunto" pone in evidenza la misura della partecipazione dei principali interlocutori al godimento della ricchezza prodotta e dallo stesso emerge che la "ricchezza distribuita" dell'esercizio 2017/2018 è di € 1,722 milioni contro € 1,605 dell'esercizio 2016/2017 (+ 7,3%), e contro € 1,507 milioni dell'esercizio 2015/2016 (+ 6,5%).

La ricchezza è stata distribuita per il 55,1% a lavoratori soci e non soci (contro 62,6% dell'esercizio precedente) e per il 44,4% ad economie esterne (contro 37,3%); di questa ultima quota a prestatori, professionisti e lavoratori autonomi anche soci è andato il 68,8% (contro 53,3% del precedente esercizio).

Per quanto riguarda il confronto tra gli apporti dei Soci della Cooperativa rispetto alle economie esterne, si richiama qui quanto illustrato nella Nota integrativa riguardo ai criteri di determinazione della mutualità prevalente.

#### **Indicatori della situazione della Società e dell'andamento della gestione**

Per meglio illustrare l'andamento gestionale come richiesto dal primo e secondo comma dell'articolo 2428 del Codice civile, il Conto economico e lo Stato patrimoniale sono stati riclassificati nelle loro componenti principali come risulta dalle tabelle che seguono, e precisamente:

- Tabella 1 – Riclassificazione Conto economico, secondo la metodologia del "valore aggiunto" (1.1) e "a costi e ricavi del venduto" (1.2);
- Tabella 1 / A – redatta con gli stessi criteri con importi al netto dei contributi in conto capitale;
- Tabella 2 – Riclassificazione Stato patrimoniale, secondo la metodologia "finanziaria" (2.1) e "gestionale" (2.2);
- Tabella 2 / A – redatta con gli stessi criteri con importi al netto dei contributi in conto capitale.

Nelle Tabelle 1 / A e 2 / A per rendere neutro l'effetto dei contributi in conto capitale si sono apportate le seguenti variazioni ai valori di Bilancio:

- il valore della produzione è stato ridotto dell'importo dei contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio
- gli ammortamenti sono stati ridotti dell'importo dei contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio
- l'importo delle immobilizzazioni immateriali e materiali è stato ridotto dell'ammontare

Tabella 1 - RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO

1.1 Conto economico a valore aggiunto		30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
1	+ Valore della produzione	3.015.249	2.893.183	2.720.482
	<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	<i>2.397.095</i>	<i>2.303.785</i>	<i>2.079.248</i>
2	- Costi operativi esterni	-1.825.827	-1.736.921	-1.611.865
3	= Valore aggiunto	1.189.422	1.156.262	1.108.617
4	- Costo del lavoro	-948.473	-1.001.760	-973.445
5	= Margine operativo lordo (EBITDA)	240.949	154.502	135.172
6	- Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-93.384	-102.866	-117.757
7	= Reddito operativo (EBIT)	147.565	51.636	17.415
8	± Risultato attività finanziaria	4.131	11.951	1.481
9	± Risultato attività accessoria			
10	± Ricavi e costi di entità e incidenza eccezionali	360	-1.046	-250
11	± arrotondamento all'unità di euro	0	-2	-2
12	= Risultato economico prima delle imposte	152.056	62.539	18.644
13	± Imposte	-4.836	-646	0
14	= Risultato economico	147.220	61.893	18.644
1.2 Conto economico a ricavi e costi del venduto		30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
1	+ Ricavi caratteristici	3.015.249	2.893.183	2.720.482
	<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	<i>2.397.095</i>	<i>2.303.785</i>	<i>2.079.248</i>
2	- Costo del venduto	-340.340	-309.810	-259.070
3	= Margine lordo industriale	2.674.909	2.583.373	2.461.412
4	- Costi industriali, commerciali e amministrativi	-2.433.960	-2.428.871	-2.326.240
5	= Margine operativo lordo (EBITDA)	240.949	154.502	135.172
6	- Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-93.384	-102.866	-117.757
7	= Reddito operativo (EBIT)	147.565	51.636	17.415
8	± Risultato attività finanziaria	4.491	10.905	1.231
9	± arrotondamento all'unità di euro	0	-2	-2
10	= Risultato economico prima delle imposte	152.056	62.539	18.644
11	± Imposte	-4.836	-646	0
12	= Risultato economico	147.220	61.893	18.644

**Tabella 1a - RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO**  
 (al netto dei contributi in conto capitale)

<b>1.1 Conto economico a valore aggiunto</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>	
1	+	Valore della produzione	2.961.687	2.833.917	2.661.304
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	2.397.095	2.303.785	2.079.248
2	-	Costi operativi esterni	-1.825.827	-1.736.921	-1.611.865
3	=	Valore aggiunto	1.135.860	1.096.996	1.049.439
4	-	Costo del lavoro	-948.473	-1.001.760	-973.445
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	187.387	95.236	75.994
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-39.822	-43.600	-58.579
7	=	Reddito operativo (EBIT)	147.565	51.636	17.415
8	±	Risultato attività finanziaria	4.131	11.951	1.481
9	±	Risultato attività accessoria			
10	±	Ricavi e costi di entità e incidenza eccezionali	360	-1.046	-250
11	±	arrotondamento all'unità di euro	0	-2	-2
12	=	Risultato economico prima delle imposte	152.056	62.539	18.644
13	±	Imposte	-4.836	-646	0
14	=	Risultato economico	147.220	61.893	18.644
<b>1.2 Conto economico a ricavi e costi del venduto</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>	
1	+	Ricavi caratteristici	2.961.687	2.833.917	2.661.304
		<i>di cui Ricavi vendite e prestazioni</i>	2.397.095	2.303.785	2.079.248
2	-	Costo del venduto	-340.340	-309.810	-259.070
3	=	Margine lordo industriale	2.621.347	2.524.107	2.402.234
4	-	Costi industriali, commerciali e amministrativi	-2.433.960	-2.428.871	-2.326.240
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	187.387	95.236	75.994
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-39.822	-43.600	-58.579
7	=	Reddito operativo (EBIT)	147.565	51.636	17.415
8	±	Risultato attività finanziaria	4.491	10.905	1.231
9	±	Ricavi e costi di entità e incidenza eccezionali			
10	±	arrotondamento all'unità di euro	0	-2	-2
11	=	Risultato economico prima delle imposte	152.056	62.539	18.644
12	±	Imposte	-4.836	-646	0
13	=	Risultato economico	147.220	61.893	18.644

Tabella 2 - RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE

2.1 Stato patrimoniale finanziario

<b>Attivo</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
<b>A Capitale fisso</b>				
1	Immobilizzazioni immateriali	17.926	14.941	23.820
2	Immobilizzazioni materiali	293.542	334.557	414.756
3	Immobilizzazioni finanziarie	601.156	2.631	420.864
4	<b>totale</b>	<b>912.624</b>	<b>352.129</b>	<b>859.440</b>
<b>B Capitale circolante</b>				
1	Rimanenze	9.988	10.010	14.855
2	Liquidità differite	720.109	965.339	929.364
3	Liquidità immediate	375.991	623.172	179.161
4	<b>totale</b>	<b>1.106.088</b>	<b>1.598.521</b>	<b>1.123.380</b>
<b>C</b>	<i>totale impieghi</i>	<b>2.018.712</b>	<b>1.950.650</b>	<b>1.982.820</b>
<b>Passivo</b>				
<b>D</b>	Capitale netto	794.431	649.507	588.144
<b>E</b>	Fonti a medio / lungo termine	380.730	401.631	447.874
<b>F</b>	Fonti a breve termine	843.551	899.512	946.802
<b>G</b>	<i>totale fonti</i>	<b>2.018.712</b>	<b>1.950.650</b>	<b>1.982.820</b>

2.2 Stato patrimoniale gestionale

<b>Attivo</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
<b>H Capitale investito operativo netto</b>				
1	+ Immobilizzazioni immateriali	17.926	14.941	23.820
2	+ Immobilizzazioni materiali	293.542	334.557	414.756
3	+ Capitale circolante operativo	589.254	836.340	809.353
4	- Fondi rischi operativi	-20.895	-26.382	-13.563
5	- Fondo Tfr	-238.723	-213.329	-218.878
6	<b>totale</b>	<b>641.104</b>	<b>946.127</b>	<b>1.015.488</b>
<b>I Capitale investito non operativo</b>				
1	+ Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
2	+ Immobilizzazioni materiali	0	0	0
3	+ Immobilizzazioni finanziarie	600.026	26	420.864
4	+ Altre attività finanziarie	141.973	141.614	134.866
5	+ Disponibilità liquide	375.991	623.172	179.161
6	- Fondi rischi non operativi	0	0	0
7	<b>totale</b>	<b>1.117.990</b>	<b>764.812</b>	<b>734.891</b>
<b>J</b>	<i>totale capitale investito</i>	<b>1.759.094</b>	<b>1.710.939</b>	<b>1.750.379</b>
<b>Passivo</b>				
<b>K</b>	Capitale netto	794.431	649.507	588.144
<b>L</b>	Passività a medio / lungo termine	121.112	161.920	215.433
<b>M</b>	Passività a breve termine	843.551	899.512	946.802
<b>N</b>	<i>totale capitale raccolto</i>	<b>1.759.094</b>	<b>1.710.939</b>	<b>1.750.379</b>

**Tabella 2 a - RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE**  
 (al netto dei contributi in conto capitale)

**2.1 Stato patrimoniale finanziario**

<b>Attivo</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
<b>A Capitale fisso</b>				
1	Immobilizzazioni immateriali	17.176	5.194	5.075
2	Immobilizzazioni materiali	131.605	128.871	158.801
3	Immobilizzazioni finanziarie	601.156	2.631	420.864
4	<b>totale</b>	<b>749.937</b>	<b>136.696</b>	<b>584.740</b>
<b>B Capitale circolante</b>				
1	Rimanenze	9.988	10.010	14.855
2	Liquidità differite	720.109	965.339	929.364
3	Liquidità immediate	375.991	623.172	179.161
4	<b>totale</b>	<b>1.106.088</b>	<b>1.598.521</b>	<b>1.123.380</b>
<b>C</b>	<b>totale impieghi</b>	<b>1.856.025</b>	<b>1.735.217</b>	<b>1.708.120</b>
<b>Passivo</b>				
<b>D</b>	Capitale netto	794.431	649.507	588.144
<b>E</b>	Fonti a medio / lungo termine	259.618	239.711	232.441
<b>F</b>	Fonti a breve termine	801.976	845.999	887.535
<b>G</b>	<b>totale fonti</b>	<b>1.856.025</b>	<b>1.735.217</b>	<b>1.708.120</b>

**2.2 Stato patrimoniale gestionale**

<b>Attivo</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
<b>H Capitale investito operativo netto</b>				
1	+ Immobilizzazioni immateriali	17.176	5.194	5.075
2	+ Immobilizzazioni materiali	131.605	128.871	158.801
3	+ Capitale circolante operativo	589.254	836.340	809.353
4	- Fondi rischi operativi	-20.895	-26.382	-13.563
5	- Fondo Tfr	-238.723	-213.329	-218.878
6	<b>totale</b>	<b>478.417</b>	<b>730.694</b>	<b>740.788</b>
<b>I Capitale investito non operativo</b>				
1	+ Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
2	+ Immobilizzazioni materiali	0	0	0
3	+ Immobilizzazioni finanziarie	600.026	26	420.864
4	+ Altre attività finanziarie	141.973	141.614	134.866
5	+ Disponibilità liquide	375.991	623.172	179.161
6	- Fondi rischi non operativi	0	0	0
7	<b>totale</b>	<b>1.117.990</b>	<b>764.812</b>	<b>734.891</b>
<b>J</b>	<b>totale capitale investito</b>	<b>1.596.407</b>	<b>1.495.506</b>	<b>1.475.679</b>
<b>Passivo</b>				
<b>K</b>	Capitale netto	794.431	649.507	588.144
<b>L</b>	Passività a medio / lungo termine	-0	-0	0
<b>M</b>	Passività a breve termine	801.976	845.999	887.535
<b>N</b>	<b>totale capitale raccolto</b>	<b>1.596.407</b>	<b>1.495.506</b>	<b>1.475.679</b>

complessivo dei contributi in conto capitale

- i risconti passivi relativi ai contributi in conto capitale di competenza di esercizi successivi sono stati eliminati.

La metodologia di riclassificazione dei bilanci e di calcolo degli indici è conforme, salvo marginali adattamenti, al Documento n. 1 dell'ottobre 2008 emanato dall'IRDCEC Istituto di ricerca dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Sulla base dei sintetici documenti riclassificati sono stati calcolati gli indici di bilancio ritenuti più significativi (Tabella 3, anch'essa facente parte integrante della relazione), riferiti all'esercizio di Bilancio ed ai due precedenti, riguardanti l'aspetto "economico" (3.1), "patrimoniale e finanziario" (3.2), "di produttività e incidenza dei costi" (3.3) e "di sviluppo" (3.4). La Tabella 3 espone anche gli elementi utilizzati per determinare gli indici poi sinteticamente commentati.

Gli indici di bilancio patrimoniali e finanziari si discostano in misura sensibile da quelli del precedente esercizio a causa della cessione di partecipazioni, avvenuta nell'esercizio precedente. La tabella espone due serie di indici, quando non coincidenti, calcolati sulla base dei prospetti al lordo (L) e al netto (N) dei contributi in conto capitale, che in taluni casi presentano differenze significative.

E' appena il caso di sottolineare che, considerato il risultato dell'esercizio, il raffronto di valori e indici con quelli degli esercizi precedenti, per quelli aventi natura economica, risulta in genere positivo.

L'analisi del bilancio eseguita con l'esame di indici è significativa sia per l'individuazione delle dinamiche aziendali con il confronto di indici omogenei ricavati da bilanci di esercizi successivi dell'impresa, sia per eseguire raffronti con imprese operanti nello stesso settore ed aventi attività con caratteristiche affini. Tuttavia ciò non consente di trarre in maniera immediata una valutazione complessiva dello "stato" dell'impresa, con particolare riferimento alle sue intrinseche capacità di affrontare con successo le sfide del mercato, prescindendo quindi da ottimistiche o pessimistiche valutazioni discendenti dalla interpretazione del significato di un singolo indice o di più indici posti in relazione tra di essi.

A tale fine è stata predisposta la Tabella 4 costruita ricorrendo ad un adattamento dello "Z Score di Altman". Lo Z Score di Altman si prefigge lo scopo di individuare (sulla base di elaborazioni statistiche applicate ad un gruppo di imprese "di successo" e di imprese "fallite") se il bilancio dell'azienda in esame consente di giudicarla "strutturalmente sana", "bisognosa di cautela nella gestione" o addirittura "destinata al fallimento". Al di là delle necessarie riserve discendenti da qualsiasi elaborazione fondata su dati di natura esclusivamente statistica, resta indubbio che i risultati ottenuti applicando lo stesso metodo di calcolo e per periodi consecutivi alla stessa azienda abbiano una loro interna ed intrinseca significatività.

L'indice "Z Score" relativo all'esercizio trascorso (9,972) qualifica l'azienda come "strutturalmente sana", come nel precedente esercizio (9,318). Prendendo in considerazione i valori di Bilancio al netto dei contributi in conto capitale l'indice risulta decisamente superiore (rispettivamente 11,160 e 10,845).

**Tabella 3 - INDICI DI BILANCIO (al lordo e al netto dei contributi in conto capitale)**

<b>3.1 INDICI DI BILANCIO ECONOMICI</b>			<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
<b>R O E</b>		Risultato netto d'esercizio / Capitale netto medio dell'esercizio	20,39%	10,00%	3,22%
<b>R O I</b>	<b>L</b>	Reddito operativo / Capitale investito operativo medio dell'esercizio	18,59%	5,27%	1,65%
	<b>N</b>		24,41%	7,02%	2,32%
<b>R O S</b>		Reddito operativo / Ricavi di vendita	6,16%	2,24%	0,84%
<b>R O A</b>	<b>L</b>	(Reddito operativo + finanziario + accessorio) / Capitale investito medio dell'esercizio	8,76%	3,61%	1,06%
	<b>N</b>		9,84%	4,21%	1,28%
<b>E B I T</b>		Differenza tra valore e costi della produzione / oneri (+) o proventi (-) finanziari / Ricavi di vendita	147,57	51,64	17,42
<b>Incidenza oneri (+) o proventi(-) finanziari</b>			-0,17%	-0,52%	-0,07%

  

<b>3.2 INDICI DI BILANCIO PATRIMONIALI E FINANZIARI</b>			<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
Indice di struttura secco	<b>L</b>	Capitale netto / Capitale fisso	87,05%	184,45%	68,43%
	<b>N</b>		105,93%	475,15%	100,58%
Indice di struttura allargato	<b>L</b>	(Capitale netto + Passivo medio/lungo termine) / Capitale fisso	128,77%	298,51%	120,55%
	<b>N</b>		140,55%	650,51%	140,33%
Rigidità degli impieghi	<b>L</b>	Capitale fisso / Totale capitale investito	51,88%	20,58%	49,10%
	<b>N</b>		46,98%	9,14%	39,63%
Indice di indebitamento totale	<b>L</b>	(Passivo corrente + Passivo medio/lungo termine) / Totale capitale investito	69,60%	76,05%	79,68%
	<b>N</b>		66,50%	72,60%	75,90%
Indice di indebitamento finanziario	<b>L</b>	Debiti finanziari (compreso depositi cauzionali) / Totale capitale investito	3,40%	6,33%	7,34%
	<b>N</b>		3,75%	7,24%	8,71%
Quoziente di disponibilità	<b>L</b>	Capitale circolante / Passivo corrente	131,12%	177,71%	118,65%
	<b>N</b>		137,92%	188,95%	126,57%
Quoziente di tesoreria	<b>L</b>	Liquidità differite e immediate / Passivo corrente	129,94%	176,60%	117,08%
	<b>N</b>		136,68%	187,77%	124,90%
Capitale circolante netto	<b>L</b>	(Rimanenze + Liquidità differite e immediate - Passivo corrente) /000	262,54	699,01	176,58
	<b>N</b>		304,11	752,52	235,84
Indice di autonomia finanziaria art. 2545 quinquies Codice civile	<b>L</b>	Patrimonio netto / (Fondi rischi + Tfr + Debiti + Ratei passivi)	0,65	0,50	0,42
	<b>N</b>		0,75	0,60	0,53
Rotazione di magazzino		Giacenza media rimanenze / Ricavi vendite x 365 giorni	1,52	1,97	2,15
Rotazione dei crediti		Giacenza media dei crediti / Ricavi vendite x 365 giorni	56	74	78
Rotazione dei debiti		Giacenza media dei debiti / Costi operativi esterni x 365 giorni	66	73	87

  

<b>3.3 INDICI DI PRODUTTIVITA' E INCIDENZA DEI COSTI</b>			<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
Valore aggiunto	<b>L</b>	Valore aggiunto / Ricavi di vendita	49,62%	50,19%	53,32%
	<b>N</b>		47,39%	47,62%	50,47%
Fatturato per dipendente		Ricavi di vendita / Media dipendenti /1000	57,89	61,55	53,54
Valore aggiunto per dipendente	<b>L</b>	Valore aggiunto / Media dipendenti / 1000	28,73	30,89	28,55
	<b>N</b>		27,43	29,31	27,02
Costo del lavoro su ricavi di vendita		Costo del lavoro / Ricavi di vendita	39,57%	43,48%	46,82%
Costo del lavoro per dipendente		Costi del lavoro / Media dipendenti	22,91	26,76	25,07
Consumi su costi		Materie prime, merci / Costi della produzione	11,87%	10,90%	9,58%
Costi del lavoro su		Costo del lavoro / Costi della produzione	33,08%	35,25%	36,01%
Costi esterni su costi		Costi operativi esterni / Costi della produzione	63,67%	61,13%	59,63%
Ammortamenti e svalutazioni su costi	<b>L</b>	Ammortamenti, svalutazioni / Costi della produzione	3,26%	3,62%	4,36%
	<b>N</b>		1,39%	1,53%	2,17%

  

<b>3.4 INDICI DI SVILUPPO</b>			<b>30/09/2018</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
Valore della produzione		Variazione valore della produzione su esercizio precedente	4,22%	6,35%	-3,07%
Costi della produzione		Variazione costi della produzione su esercizio precedente	0,92%	5,12%	-1,60%
Valore aggiunto	<b>L</b>	Variazione valore aggiunto su esercizio precedente	2,87%	4,30%	-10,13%
	<b>N</b>		3,54%	4,53%	-10,64%
Margine operativo lordo (EBITDA)	<b>L</b>	Variazione margine operativo lordo su esercizio precedente	55,95%	14,30%	-23,16%
	<b>N</b>		96,76%	25,32%	-34,88%
Patrimonio netto		Variazione patrimonio netto	22,31%	10,43%	2,99%

Tabella 4 - Z SCORE di ALTMAN (adattamento)

valori di bilancio		esercizio		
		30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
immobilizzazioni immateriali	A	17.176	5.194	5.075
immobilizzazioni materiali	B	131.605	128.871	158.801
immobilizzazioni finanziarie	C	600.026	26	420.864
attività correnti	D	695.613	931.266	907.127
disponibilità liquide	E	375.991	623.172	179.161
ratei e risconti attivi	F	35.614	46.688	37.092
totale attività	G	1.856.024	1.735.217	1.708.121
totale attività escluso disponibilità	H = G - E	1.480.033	1.112.045	1.528.960
riserve di utili	I	646.462	586.426	568.337
patrimonio netto	J	794.431	649.507	588.144
passività correnti	K	755.157	827.963	872.678
ratei e risconti passivi	L	46.819	18.036	14.857
totale passività	M = G - J	1.061.593	1.085.710	1.119.977
utile operativo netto (ebit)	N	147.565	51.636	17.415
ricavi vendite	O	2.397.095	2.303.785	2.079.248

Indice X1 - coefficiente 1,981	(D-K)/(A+B+C+D+E+F)	-0,03812	0,07605	0,03318
--------------------------------	---------------------	----------	---------	---------

Indice X2 - coefficiente 9,841	I/G	0,34830	0,33796	0,33273
--------------------------------	-----	---------	---------	---------

Indice X3 - coefficiente 1,951	N/(A+B+C+D+F)	0,09970	0,04643	0,01139
--------------------------------	---------------	---------	---------	---------

Indice X4 - coefficiente 3,206	J/M	0,74834	0,59823	0,52514
--------------------------------	-----	---------	---------	---------

Indice X5 - coefficiente 4,037	O/(A+B+C+D+E+F)	1,29152	1,32766	1,21727
--------------------------------	-----------------	---------	---------	---------

con immobilizzazioni al netto dei contributi in conto capitale	<b>Z score al netto dei contributi in conto capitale</b>	11,160	10,845	9,960
--	--	--------	--------	-------

con immobilizzazioni al lordo dei contributi in conto capitale	<b>Z score al lordo dei contributi in conto capitale</b>	9,972	9,318	8,207
--	--	-------	-------	-------

Indice X1	Valore delle attività liquide rispetto alla capitalizzazione totale. In presenza di perdite operative consistenti si avrà una forte riduzione delle attività correnti in relazione al totale delle attività.
Indice X2	Capacità di reinvestire gli utili. Una azienda di recente costituzione può risultare penalizzata nella valutazione del rischio fallimento.
Indice X3	Misura la vera produttività dell'impresa, depurata da fattori di leva finanziaria o fiscale. Risulta appropriato nella definizione della probabilità di insolvenza e successivo fallimento.
Indice X4	Indica di quanto si possono ridurre le attività prima che le passività totali eccedano le attività e si quindi si creino le condizioni per l'insolvenza e il fallimento.
Indice X5	Evidenzia la capacità dell'azienda di generare ricavi in rapporto al valore dell'attivo patrimoniale.

<b>Valori riferimento di Z Score</b>	> 8,105	azienda strutturalmente sana
	> 4,846 < 8,105	azienda che richiede cautela nella gestione
	< 4,846	azienda destinata al fallimento

<b>Valori riferiti ai beni con contributi in conto capitale</b>	Immobilizzazioni immateriali	67.195	67.246	0
	Contributi conto capitale	45.618	45.618	45.618
	Ammortamenti	8.998	8.998	8.998
	Fondo ammortamento	44.238	35.240	26.243

Immobilizzazioni materiali	1.419.088	1.382.971	0
Contributi conto capitale	718.065	714.060	714.060
Ammortamenti	44.565	50.269	50.181
Fondo ammortamento	391.504	346.939	296.671

Prima di passare all'esame dei singoli indici di bilancio si ritiene necessaria una importante considerazione. La Cooperativa svolge attività aventi carattere grandemente innovativo e decisamente d'avanguardia nel settore dell'assistenza agli anziani; tali attività (nel breve periodo non adeguatamente remunerative) possono essere svolte soltanto con il supporto di contributi elargiti da enti pubblici e privati, che di massima finanziano specifici investimenti in beni materiali e immateriali. Al fine di assicurare la massima trasparenza e di determinare con la massima precisione il costo dei servizi resi, la Società ha ritenuto opportuno mantenere in Bilancio i valori di acquisto dei beni e delle spese pluriennali originari, correlando i contributi in conto capitale riconosciuti da terzi all'importo dell'ammortamento di tali beni in ciascun esercizio. In Bilancio ciò viene operato con la rilevazione di risconti passivi riferiti ai contributi ottenuti e relativi alle quote di ammortamento degli esercizi successivi. E' di tutta evidenza che i risconti passivi (di consistente importo e di cui viene data esauriente illustrazione nella Nota integrativa al Bilancio con un apposito prospetto) originati da questa impostazione contabile non possono in alcun modo essere assimilati, sia nella prospettiva finanziaria che gestionale, ai debiti a breve o a medio / lungo termine, non avendo neppure la caratteristica di "fondi rischi futuri", ma piuttosto di "rettifiche di costi futuri". Con l'avanzare del processo di ammortamento il valore residuo delle immobilizzazioni al netto dei contributi tende ad uguagliare il valore residuo lordo delle immobilizzazioni, rendendo quindi sempre meno significativa lo scostamento tra le due serie di indici.

#### **Indici di bilancio economici**

**ROE (Return on equity)**: esprime in percentuale il rendimento netto della gestione globale, corrispondente al risultato netto dell'esercizio, in rapporto al capitale netto medio dell'esercizio, determinato come media del capitale netto a fine e a inizio esercizio. Il dato potrebbe essere confrontato con il rendimento di investimenti alternativi, che per altro risultano del tutto estranei e addirittura confliggenti con lo scopo sociale.

Nell'esercizio risulta del 20,4% contro 10,0% dell'esercizio precedente.

**ROI (Return on investment)**: è il rapporto percentuale tra il reddito operativo e il capitale investito operativo netto medio, comprendente sia i mezzi propri che i mezzi di terzi con esclusione degli investimenti in attività finanziarie (non operative e non tipiche della Società) e delle disponibilità liquide che, per definizione non costituiscono capitale investito.

Nell'esercizio risulta del 18,6% contro 5,3% precedente.

Al netto dei contributi in conto capitale presenta valori migliori, rispettivamente 24,4% e 7,0%.

**ROS (Return on sales)**: è il rapporto percentuale tra il reddito operativo ed i ricavi delle vendite e delle prestazioni. Esprime la capacità del volume delle vendite e delle prestazioni di coprire i costi della gestione caratteristica. In considerazione dello scopo sociale che non si prefigge intenti lucrativi deve essere considerato positivo ogni valore superiore a zero.

**ROA (Return on Assets)**: esprime il rapporto percentuale tra la somma di reddito operativo, risultato dell'attività accessoria, risultato dell'attività finanziaria e l'intero capitale investito,

operativo e non operativo. Misura la redditività lorda (con esclusione delle poste straordinarie) delle attività patrimoniali, caratteristiche e non.

Nell'esercizio risulta dell' 8,8% mentre nell'esercizio 2016/2017 risultava del 3,6%. Al netto dei contributi in conto capitale presenta valori di poco superiori.

EBIT (Earnings before interest and tax): è la differenza, in valore assoluto, tra valore e costi della produzione espressa in migliaia di euro.

Incidenza degli oneri e dei proventi finanziari: rileva l'incidenza percentuale della gestione finanziaria sui ricavi delle vendite e delle prestazioni. In maniera indiretta misura la capacità della Società di fare fronte con mezzi propri agli impegni assunti. Valori positivi o negativi comunque tendenti a zero dimostrano una buona capacità di gestione della tesoreria.

#### **Indici di bilancio patrimoniali e finanziari**

Indice di struttura secco: denota una struttura patrimoniale solida quando è superiore al 70%; esprime la quota di immobilizzazioni finanziate con i mezzi propri. L'indice dell'esercizio 2016/2017 è molto elevato in conseguenza della cessione di partecipazioni; quelli degli esercizi 2017/2018 e 2015/2016 risultano positivi. La valutazione complessiva dell'andamento deve essere integrata con l'analisi dell'indice che segue.

Indice di struttura allargato: l'indice superiore a 100% è sintomo di una struttura patrimoniale equilibrata; in caso contrario si deduce che una parte del capitale fisso è finanziato da indebitamento a breve e che quindi la struttura finanziaria è poco stabile. L'indice è largamente positivo per tutti gli esercizi considerati.

Indice di rigidità degli impieghi: se minore di 50% è da considerare indicatore positivo, denotando una struttura tendenzialmente elastica; nell'esercizio 2017/2018 è pari a 51,9%, contro 20,6% e 49,1% dei precedenti esercizi. Al netto dei contributi i valori risultano rispettivamente 47,0%, 9,1% e 39,6%.

Indice di indebitamento totale: indica la parte di capitale investito derivante dall'indebitamento complessivo; nell'esercizio 2017/2018 è pari al 69,6% (nei precedenti esercizi rispettivamente: 76,1% e 79,7%). Al netto dei contributi i valori risultano rispettivamente 66,5%, 72,6% e 75,9%. Per la corretta valutazione dell'indice occorre tenere presenti, oltre alla composizione dell'indebitamento totale, le variazioni rilevate dall' "Indice di indebitamento finanziario" e dal "Quoziente di disponibilità". L' "Indice di indebitamento finanziario" fa rilevare un miglioramento e il "Quoziente di disponibilità" risulta pari al 131,1% contro 177,7% e 118,7% dei precedenti esercizi.

Indice di indebitamento finanziario: esprime il rapporto tra i debiti finanziari ed il capitale investito; l'indice rileva un miglioramento rispetto all'esercizio precedente (3,4% nell'esercizio 2017/2018 contro 6,3% e 7,3% dei precedenti). Messo in relazione al precedente "Indice di indebitamento totale" denota la fiducia di cui gode la Società nei confronti dei propri fornitori di beni e servizi.

Quoziente di disponibilità: rileva la capacità della Società di fare fronte alle passività correnti utilizzando le risorse provenienti dal capitale circolante. Sono da considerare positivi i valori superiori al 100%; i valori rilevati sono: 131,1% contro 177,7% e 118,7%. Al netto dei contributi in conto capitale l'indice presenta valori più elevati: 137,2%, 189,0% e 126,6%.

Quoziente di tesoreria: è chiamato anche "acid test" o "quick ratio" e rileva la capacità della Società di fare fronte alle passività correnti utilizzando le risorse provenienti da liquidità immediate e differite. Sono da considerare positivi i valori superiori al 100%; valori dell'indice inferiori al 100% segnalerebbero che i mezzi liquidi o prontamente monetizzabili di cui l'azienda dispone sono minori dei debiti a breve e che quindi essa potrebbe avere difficoltà a rispettare le scadenze dei prossimi pagamenti. I valori sono: 129,9%, 176,6% e 117,1%, mentre al netto dei contributi risultano più elevati: 136,7%, 187,8%, 124,9%.

Capitale circolante netto: esprime, in valore assoluto, di quanto il capitale circolante netto in migliaia di euro supera il passivo corrente, oppure il passivo corrente supera il capitale circolante se negativo. Al netto dei contributi in conto capitale presenta sempre valori migliori.

Indice di autonomia finanziaria: è di notevole rilievo per le società cooperative; infatti l'articolo 2545 quinquies dispone al comma 2 che possono essere distribuiti dividendi, acquistate azioni proprie o assegnate ai soci le riserve divisibili solo se il rapporto tra il patrimonio netto e l'indebitamento complessivo della società è superiore a 0,25. Il rapporto calcolato è sempre di gran lunga superiore.

Rotazione di magazzino: scarsamente significativa in presenza di rimanenze di merci trascurabili.

Rotazione dei crediti: è di 56 giorni contro 74 e 78 dei precedenti esercizi.

Rotazione dei debiti: è di 66 giorni contro 73 e 87 dei precedenti esercizi.

#### **Indici di produttività e incidenza dei costi**

Si tratta di indicatori di facile comprensione, per alcuni dei quali facciamo seguire un breve commento.

Valore aggiunto: è lievemente diminuito rispetto agli esercizi precedenti: 49,6% contro 50,2% e contro 53,3%. Ciò è da porre in relazione alle obiettive condizioni del particolare "mercato" in cui la Società opera, dovendo confrontarsi con la ristrettezza di risorse pubbliche e, nonostante ciò, con una maggiore concorrenza.

Fatturato e valore aggiunto per dipendente: nel corso dei tre esercizi hanno avuto un andamento soddisfacente.

#### **Indici di sviluppo**

Gli indici di questo gruppo misurano la variazione dei fattori esaminati rispetto all'esercizio precedente. Nell'esercizio 2017/2018 sono decisamente positivi rispetto agli esercizi precedenti.

### **Conclusioni**

In relazione al disposto del sesto comma dell'articolo 2435 bis del Codice civile - che richiama i numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 - si precisa che la Cooperativa non detiene, e nel decorso esercizio non ha acquistato od alienato azioni proprie o quote di capitale proprio né azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Attestiamo infine che, in relazione alla normativa sulla Privacy e alla recente entrata in vigore del Regolamento UE 679/2016 noto come GDPR (General Data Protection Regulation), è stato avviato il processo di adeguamento del sistema di gestione privacy ai nuovi principi normativi, inoltre ai fini della sicurezza sul lavoro, è stato anche aggiornato il Documento di valutazione dei rischi ai sensi del D.Lgs 81/08 e s.m.i.

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 147.219,71 come segue:

- ai fondi mutualistici e di sviluppo della cooperazione € 4.417,00 pari al 3%
- alla Riserva ordinaria € 44.165,91, pari al 30%, di cui € 4.416,59 sottoposti a tassazione
- alla Riserva indivisibile Legge 904/1977 € 98.636,80.

Riteniamo che l'impegno che operatori e volontari hanno profuso nel corso dell'anno sociale 2017/2018 abbia concorso in maniera decisiva al raggiungimento di significativi risultati.

Desideriamo esprimere un vivo ringraziamento a tutti coloro - Soci, dipendenti, volontari e sostenitori - che in vario modo ed in diverse misure ci sono stati vicini ed hanno fattivamente collaborato per il raggiungimento dei risultati fin qui ottenuti; auspichiamo che il numero di Soci, amici e simpatizzanti possa espandersi sempre di più, quale segno di condivisione, sostegno ed attualità dell'impegno della cooperativa.

InvitandoVi a voler approvare il Bilancio predisposto e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, ringraziamo per la fiducia accordataci.

Monza, 21 dicembre 2018

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

---

(Villa Paolo)

**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

**Autorizzazione assolvimento bollo virtuale**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi  
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

**LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale**

Via Gerardo dei Tintori, 18 – 20900 MONZA

Capitale sociale € 748,78 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - Codice fiscale: n. 06805780159

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1122669

Albo Società Cooperative n. A 101803 - Sezione Cooperative a mutualità prevalente

**RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

**(Bilancio al 30 settembre 2018)**

Signori Soci,

**Parte prima**

**Relazione ai sensi dell'articolo 2429 del Codice civile**

nel corso dell'esercizio chiuso al 30 settembre 2018 ho potuto esaminare i documenti aziendali, constatare la regolare tenuta della contabilità aziendale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione. A tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Il Bilancio e gli altri documenti a corredo mi sono stati messi a disposizione nei termini previsti dal primo comma dell'articolo 2429 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio ho svolto l'attività di vigilanza prevista dall'articolo 2403 del Codice civile, secondo i principi di comportamento raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili e secondo quanto previsto dall'articolo 28 dello Statuto sociale. In relazione a ciò faccio presente in particolare che:

- ho ottenuto dagli Amministratori informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale eseguite dalla Società e posso ragionevolmente assicurare che le deliberazioni prese e poste in essere sono conformi alla legge e allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea;
- mediante le informazioni ottenute dai responsabili delle varie funzioni e dall'esame della documentazione acquisita, ho constatato l'adeguatezza del sistema organizzativo, amministrativo e contabile, che ritengo affidabili nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non mi sono pervenute denunce, né esposti da parte di terzi, ai sensi dell'articolo 2408 del Codice civile;
- nel corso dell'esercizio non mi sono stati richiesti pareri;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Attesto che nel corso dell'esercizio i Vostri Amministratori hanno puntualmente adempiuto tutti gli obblighi di carattere civile, previdenziale e fiscale.

Con riferimento alle previsioni dell'articolo 2545 del Codice civile e dell'articolo 2 della Legge 31 gennaio 1992 n. 59, confermo che la Cooperativa ha concretamente operato in coerenza con le disposizioni statutarie ed in particolare con le previsioni concernenti lo scopo e l'oggetto sociale.

L'azione della Cooperativa, qualificata quale cooperativa sociale e come tale considerata a mutualità prevalente di diritto, è stata orientata alla produzione e gestione di servizi socio sanitari, conseguendo con tale attività sia gli scopi volti alla mutualità esterna, intesa come il perseguimento di finalità che riguardano la pubblica utilità trascendendo gli interessi particolari dei soci, sia gli scopi rivolti alla mutualità interna per mezzo della creazione di opportunità lavorative per i soci. Confermo che gli Amministratori nella Relazione sociale sulla gestione hanno debitamente illustrato gli scopi mutualistici e solidaristici della gestione sociale e le modalità del loro perseguimento. In merito a tali informazioni non ho osservazioni da sottoporVi.

#### **Parte seconda**

##### **Relazione ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 27/01/2010 n. 39**

La responsabilità della redazione del Bilancio compete al Vostro Consiglio di amministrazione. Al sottoscritto compete la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio e basato sulla revisione contabile. La revisione è stata pianificata e svolta per acquisire gli elementi necessari per verificare se il bilancio dell'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile, valutando l'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime eseguite.

Ho accertato, secondo i principi della revisione contabile, che il Bilancio che viene ora sottoposto alla Vostra approvazione trova piena corrispondenza nelle rilevazioni contabili. Esso contiene la comparazione delle singole voci con le corrispondenti dell'esercizio precedente, e la loro illustrazione nella Nota integrativa è esauriente. Per il mio parere sul Bilancio dell'esercizio precedente rinvio alla mia Relazione del 05 gennaio 2018 di accompagnamento al Bilancio al 30 settembre 2017.

I criteri adottati per la valutazione delle poste del bilancio al 30 settembre 2018 sono coerenti con quelli del bilancio dell'esercizio precedente.

Attesto, ai sensi dell'articolo 2426, n. 5 del Codice civile, che l'iscrizione dei costi aventi utilità pluriennale è avvenuta con il mio consenso e inoltre, ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma che rinvia all'articolo 2423 quarto comma, che non si sono rese necessarie e non sono state adottate deroghe alle disposizioni degli articoli 2423 bis e seguenti del Codice civile, concernenti le disposizioni di redazione del Bilancio.

In particolare ho constatato che:

- sono state rispettate le norme civilistiche circa le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico ed i criteri adottati dal Consiglio di amministrazione nella valutazione dei crediti e del valore delle attività finanziarie, dei quali ho preso atto, hanno trovato il mio consenso;
- le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua;
- le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione e, ove necessario, sono state attentamente valutate;
- i ratei e i risconti sono iscritti in Bilancio con il criterio della competenza;

- gli accantonamenti sono stati effettuati secondo il prudente apprezzamento degli Amministratori e sono stati inoltre con me concordati;
- in sede di stesura dello Stato patrimoniale e del Conto economico non sono state effettuate compensazioni di partite.

Esprimo pertanto il mio parere positivo in relazione alla correttezza ed alla ragionevolezza delle singole appostazioni di bilancio.

I dati di sintesi del bilancio, redatto in forma abbreviata ed in unità di euro, sono i seguenti:

	2016/2017	2017/2018
<u>ATTIVITA'</u>		
Immobilizzazioni	€ 349.524	€ 911.494
Attivo circolante	€ 1.554.438	€ 1.071.604
Ratei e risconti attivi	€ <u>46.688</u>	€ <u>35.614</u>
totale	€ 1.950.650	€ 2.018.712
<u>PASSIVITA'</u>		
Fondi per rischi e oneri	€ 26.382	€ 20.895
Trattamento di fine rapporto	€ 213.329	€ 238.723
Debiti	€ 827.963	€ 755.157
Ratei e risconti passivi	€ <u>233.469</u>	€ <u>209.506</u>
totale	€ 1.301.143	€ 1.224.281
Patrimonio netto	€ 649.507	€ 794.431
arrotondamento all'unità di euro	€ <u>==</u>	€ <u>==</u>
a pareggio	€ 1.950.650	€ 2.018.712

CONTO ECONOMICO

	2016/2017	2014/2018
Valore della produzione	€ 2.893.183	€ 3.015.249
Costi della produzione	€ - 2.841.547	€ - 2.867.684
Proventi finanziari	€ 10.905	€ 4.491
Rettifiche di attività finanziarie	€ <u>==</u>	€ <u>==</u>
Risultato prima delle imposte	€ 62.541	€ 152.056
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ - 646	€ - 4.836
arrotondamento all'unità di euro	€ <u>- 2</u>	€ <u>==</u>
Risultato dell'esercizio	€ 61.893	€ 147.220

A mio giudizio il Bilancio, nel suo complesso, è stato redatto con sufficiente chiarezza e rappresenta in modo attendibile la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio chiuso al 30 settembre 2018, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

La responsabilità della redazione della Relazione sociale sulla gestione compete al Vostro Consiglio di amministrazione. E' di mia competenza esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sociale sulla gestione con il Bilancio. Tenuto conto delle procedure indicate dal principio

di revisione n. 1 del Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, posso affermare che a mio giudizio la Relazione sociale sulla gestione è coerente con il Bilancio dell'esercizio.

In considerazione di quanto sopra evidenziato esprimo il mio parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 30 settembre 2018 e dei documenti che lo accompagnano, così come redatti dai Vostri Amministratori.

Concordo infine con la proposta del Vostro Consiglio di amministrazione in merito alla destinazione dell'utile dell'esercizio di € 147.219,71.

Vi ringrazio per la fiducia accordata.

Monza, 12 gennaio 2019

Il Revisore

Giani Tagliabue Giorgio Carlo

**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Amministratore (Procuratore speciale), consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

**Autorizzazione assolvimento bollo virtuale**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano - Monza e Brianza - Lodi  
aut. n. 108375/2017 del 28 luglio 2017 Agenzia Entrate D.R.E. Lombardia.

**LA MERIDIANA Società Cooperativa Sociale**

Via Gerardo dei Tintori, 18 – 20900 MONZA

Capitale sociale € 748,78 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - Codice fiscale: n. 06805780159

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1122669

Albo Società Cooperative n. A 101803 - Sezione Cooperative a mutualità prevalente

**DICHIARAZIONE AI SENSI DELLA LEGGE N. 59/92**

**(Bilancio al 30 settembre 2018)**

Il sottoscritto Villa Paolo, in qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione di “La Meridiana Società Cooperativa Sociale”, con sede in Monza, Via Gerardo dei Tintori 18

dichiara

che le informazioni previste dall'articolo 2 della Legge n. 59/92 sono contenute nella Relazione sulla gestione e nella Relazione del revisore a corredo del Bilancio al 30 settembre 2018.

Il Presidente del  
Consiglio di amministrazione

(Villa Paolo)