LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

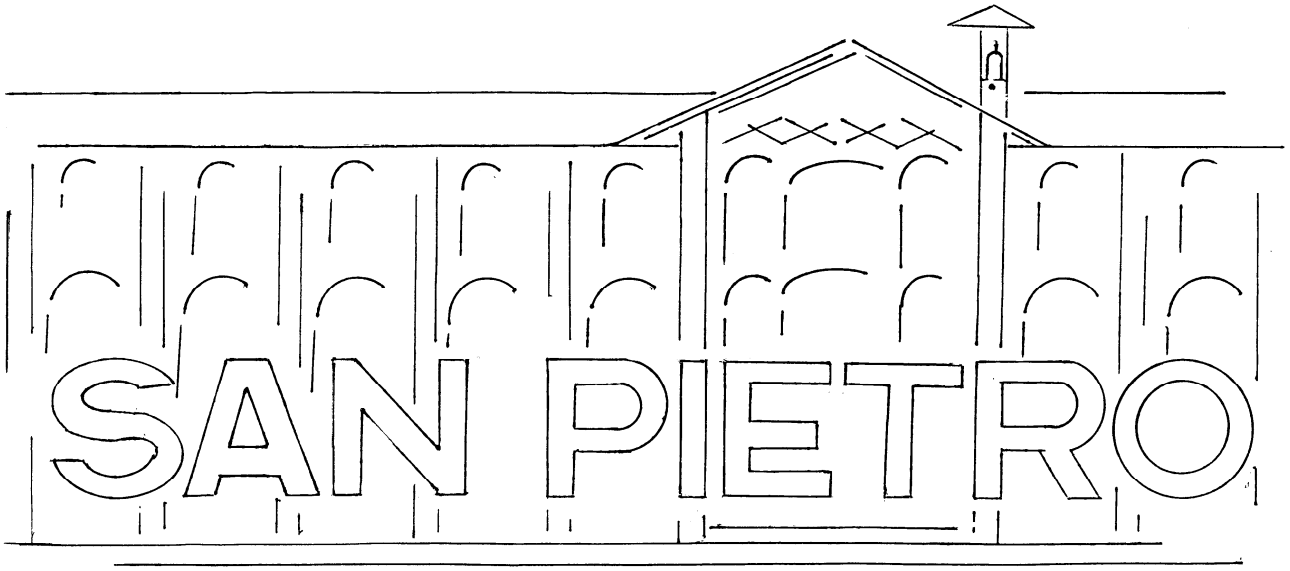
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.291,00 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale n. 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



BILANCIO IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE 2017

Situazione patrimoniale
Conto economico
Rendiconto finanziario
Nota integrativa

Monza, 16 aprile 2018

Spett.le ditta,

Bilancio al 31 dicembre 2017

sulla base dei dati da Voi trasmessi, abbiamo predisposto il bilancio in oggetto del quale alla presente alleghiamo copia.

Vi preghiamo voler provvedere:

- [x] alla chiusura dei conti in contabilità con giro al conto "Profitti e Perdite" dei conti economici ed a "bilancio di chiusura" dei conti patrimoniali;
- [x] al giro dei ratei e risconti (attivi e passivi, compreso fatture e note credito da emettere e da ricevere) ai relativi conti economici nel nuovo esercizio;
- [x] alla compilazione del libro cespiti ammortizzabili;
- [x] alla trascrizione sul libro degli inventari della situazione patrimoniale e del conto economico (con tutti i relativi dettagli) e della nota integrativa;
- [ ] alla compilazione del registro di carico e scarico magazzino;
- [x] alla stampa del libro giornale, dei registri Iva;
- [x] alla stampa delle schede contabili dell'intero esercizio.

Come sempre mi dichiaro a Vostra disposizione per ogni chiarimento, porgendo i miei migliori saluti.

allegato: bilancio al 31 dicembre 2017

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale
Viale Cesare Battisti, 86
20900 M O N Z A

Bilancio al
31 DICEMBRE 2017

BILANCIO IN FORMA SINTETICA	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	var %
A T T I V I T A'			
A. Crediti verso soci per versamenti dovuti			
B. Immobilizzazioni	€ 22.200.235	€ 13.292.791	67,0%
C. Attivo circolante	€ 5.024.724	€ 4.215.377	19,2%
D. Ratei e risconti attivi	€ 202.631	€ 187.468	8,1%
totale attività	€ 27.427.590	€ 17.695.636	55,0%
P A S S I V I T A'			
A. Patrimonio netto	€ 2.476.642	€ 2.113.747	17,2%
arrotondamento all'unità di euro		€ 2	
B. Fondi per rischi e oneri	€ 18.000		ND
C. Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	€ 157.046	€ 135.438	16,0%
D. Debiti	€ 16.006.884	€ 11.617.852	37,8%
E. Ratei e risconti passivi	€ 8.769.018	€ 3.828.597	129,0%
totale passività	€ 27.427.590	€ 17.695.636	55,0%
CONTO ECONOMICO			
A. Valore della produzione	€ 12.553.526	€ 11.876.243	5,7%
B. Costi della produzione	€ -12.373.920	€ -11.686.371	5,9%
differenza tra valore e costi produzione	€ 179.606	€ 189.872	
C. Proventi finanziari	€ 4.289	€ 15.522	-72,4%
Oneri finanziari	€ -163.191	€ -181.124	-9,9%
D. Rettifiche di attività finanziarie			
arrotondamento all'unità di euro	€ 1	€ 1	
risultato prima delle imposte	€ 20.705	€ 24.271	
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ -13.757		
Utile di esercizio	€ 6.948	€ 24.271	-71,4%
Perdita di esercizio			
GARANZIE, IMPEGNI, RISCHI			
Conti d'ordine dell'attivo e del passivo	€ 17.300.424	€ 10.888.399	

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale **Bilancio al 31 DICEMBRE 2017**
Viale Cesare Battisti, 86 Stato patrimoniale
20900 M O N Z A

A T T I V I T A'	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	det
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI			
Parte già richiamata			
Parte da richiamare			
totale crediti verso soci (A)			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali			
1. Costi di impianto e di ampliamento	€ 63.174	€ 90.556	
2. Costi di sviluppo			
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 6.313	€ 8.884	
5. Avviamento			
6. Immobilizzazioni in corso e acconti			
7. Altre immobilizzazioni immateriali	€ 84.787	€ 31.100	
totale immobilizzazioni immateriali (B.I)	€ 154.274	€ 130.540	1
II. Immobilizzazioni materiali			
1. Terreni e fabbricati	€ 15.841.547	€ 10.238.590	
2. Impianti e macchinario	€ 76.906	€ 55.974	
3. Attrezzature industriali e commerciali	€ 409.258	€ 432.670	
4. Altri beni	€ 595.035	€ 637.402	
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 5.057.547	€ 61.722	
totale immobilizzazioni materiali (B.II)	€ 21.980.293	€ 11.426.358	2
III. Immobilizzazioni finanziarie			
1. Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate	€ 10.026	€ 170.026	
c) imprese controllanti			
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
d-bis) altre imprese	€ 55.642		
totale partecipazioni (B.III.1)	€ 65.668	€ 170.026	3
2. Crediti verso:			
a) imprese controllate: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
b) imprese collegate: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo		€ 1.565.867	
c) imprese controllanti: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
d-bis) altre imprese: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale crediti (B.III.2)		€ 1.565.867	3
3. Altri titoli			
4. Strumenti finanziari derivati attivi			
totale immobilizzazioni finanziarie (B.III)	€ 65.668	€ 1.735.893	
totale immobilizzazioni (B)	€ 22.200.235	€ 13.292.791	
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 189.113	€ 228.920	
2. Prodotti in lavorazione e semilavorati			
3. Lavori in corso su ordinazione			
4. Prodotti finiti e merci			
5. Acconti			
totale rimanenze (C.I)	€ 189.113	€ 228.920	4

segue

seguito A T T I V I T A'	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	det
II. Crediti verso:			
1. clienti: esigibili entro l'anno	€ 2.741.735	€ 2.555.882	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.1)	€ 2.741.735	€ 2.555.882	
2. imprese controllate: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.2)			
3. imprese collegate: esigibili entro l'anno	€ 284.825	€ 225.166	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.3)	€ 284.825	€ 225.166	
4. imprese controllanti: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.4)			
5. imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.5)			
5-bis. crediti tributari: esigibili entro l'anno	€ 220.854	€ 120.447	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.5-bis)	€ 220.854	€ 120.447	
5-ter. imposte anticipate: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.5-ter)			
5-quater. altre imprese: esigibili entro l'anno	€ 231.925	€ 124.125	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (C.II.5-quater)	€ 231.925	€ 124.125	
totale crediti (C.II)	€ 3.479.339	€ 3.025.620	5
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1. Partecipazioni in imprese controllate			
2. Partecipazioni in imprese collegate			
3. Partecipazioni in imprese controllanti			
3-bis. Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4. Partecipazioni in altre imprese			
5. Strumenti finanziari derivati attivi			
6. Altri titoli	€ 44.107	€ 44.107	
totale attività finanziarie circolanti (C.III)	€ 44.107	€ 44.107	6
IV. Disponibilità liquide			
1. Depositi bancari e postali	€ 1.292.283	€ 881.527	
2. Assegni	€ 9.929	€ 20.615	
3. Danaro e valori in cassa	€ 9.953	€ 14.588	
totale disponibilità liquide (C.IV)	€ 1.312.165	€ 916.730	7
totale attivo circolante (C)	€ 5.024.724	€ 4.215.377	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 202.631	€ 187.468	8
totale attivo	€ 27.427.590	€ 17.695.636	

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale **Bilancio al 31 DICEMBRE 2017**
Viale Cesare Battisti, 86 Stato patrimoniale
20900 M O N Z A

P A S S I V I T A'	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	det
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Capitale	€ 1.627	€ 1.291	
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale	€ 774.285	€ 650.954	
V. Riserve statutarie			
VI. Altre riserve	€ 1.693.782	€ 1.437.231	
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili portati a nuovo			
Perdite portate a nuovo			
IX. Utile dell'esercizio	€ 6.948	€ 24.271	
Perdita dell'esercizio			
X. Riserva negativa per azioni prioprie in portafoglio			
arrotondamento all'unità di euro		2	
totale patrimonio netto (A)	€ 2.476.642	€ 2.113.749	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2. Per imposte, anche differite			
3. Strumenti finanziari derivati passivi			
4. Altri	€ 18.000		
totale fondi rischi e oneri (B)	€ 18.000		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 157.046	€ 135.438	9
D) DEBITI			
1. Obbligazioni: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D. 1)			
2. Obbligazioni convertibili: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D. 2)			
3. verso soci per finanziamenti: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D. 3)			
4. verso banche: esigibili entro l'anno	€ 183.666		
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 2.020.152		
totale (D. 4)	€ 2.203.818		
5. verso altri finanziatori: esigibili entro l'anno	€ 840.620	€ 326.587	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 7.954.333	€ 6.768.260	
totale (D. 5)	€ 8.794.953	€ 7.094.847	
6. Acconti: esigibili entro l'anno	€ 1.377.012	€ 1.464.182	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D. 6)	€ 1.377.012	€ 1.464.182	
7. verso fornitori: esigibili entro l'anno	€ 1.136.855	€ 896.252	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D. 7)	€ 1.136.855	€ 896.252	
8. rappresentati da titoli di credito: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D. 8)			
9. verso imprese controllate: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D. 9)			

segue

seguito P A S S I V I T A'	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	det
10. verso imprese collegate: esigibili entro l'anno	€ 59.594	€ 82.257	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D.10)	€ 59.594	€ 82.257	
11. verso imprese controllanti: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D.11)			
11-bis. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti: esigibili entro l'anno			
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D.11-bis)			
12. Debiti tributari: esigibili entro l'anno	141.968	145.570	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D.12)	€ 141.968	€ 145.570	
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: esigibili entro l'anno	€ 412.292	€ 380.702	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
totale (D.13)	€ 412.292	€ 380.702	
14. Altri debiti: esigibili entro l'anno	€ 1.480.392	€ 1.104.042	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 400.000	€ 450.000	
totale (D.14)	€ 1.880.392	€ 1.554.042	
totale debiti (D)	€ 16.006.884	€ 11.617.852	10
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 8.769.018	€ 3.828.597	11
totale passivo	€ 27.427.590	€ 17.695.636	

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale **Bilancio al** **31 DICEMBRE 2017**
Viale Cesare Battisti, 86
20900 M O N Z A

CONTO ECONOMICO	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	det
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 11.660.550	€ 11.442.115	1
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
- contributi in conto esercizio	€ 271.950	€ 148.869	
- ricavi e proventi diversi	€ 621.026	€ 285.259	
	€ 892.976	€ 434.128	2
valore della produzione (A)	€ 12.553.526	€ 11.876.243	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	€ -1.189.545	€ -1.347.680	3
7. Per servizi	€ -2.486.965	€ -2.255.074	4
8. Per godimento di beni di terzi	€ -658.408	€ -654.650	5
9. Per il personale			
a) salari e stipendi	€ -5.227.394	€ -5.073.095	
b) oneri sociali	€ -1.405.977	€ -1.307.615	
c) trattamento di fine rapporto	€ -327.902	€ -334.436	
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	€ -54.503	€ -34.191	
	€ -7.015.776	€ -6.749.337	6
10. Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateria	€ -81.217	€ -57.627	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ -614.922	€ -472.660	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	€ -696.139	€ -530.287	7
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ -40.838	€ 39.251	
12. Accantonamenti per rischi	€ -18.000		
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione	€ -268.249	€ -188.594	8
costi della produzione (B)	€ -12.373.920	€ -11.686.371	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A+B)	€ 179.606	€ 189.872	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni in:			
- imprese controllate			
- imprese collegate			
- imprese controllanti			
- imprese sottoposte al controllo di controllanti			
- altre imprese	€ 278		
	€ 278		
16. Altri proventi finanziari da:			
a) crediti nelle immobilizzazioni verso:			
- imprese controllate			
- imprese collegate		€ 13.787	
- imprese controllanti			
- imprese sottoposte al controllo di controllanti			
- altre imprese			
		€ 13.787	

segue

seguito CONTO ECONOMICO	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	det
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscirtti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 2.667		
d) proventi diversi dai precedenti da:			
- imprese controllate			
- imprese collegate			
- imprese controllanti			
- imprese sottoposte al controllo di controllanti			
- altre imprese	€ 1.344	€ 1.735	
	€ 1.344	€ 1.735	
altri proventi finanziari (16)	€ 4.011	€ 15.522	9
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
- imprese controllate			
- imprese collegate	€ -1.977	€ -60.572	
- imprese controllanti			
- imprese sottoposte al controllo di controllanti			
- altre imprese	€ -161.214	€ -120.552	
	€ -163.191	€ -181.124	10
17bis. Utili e perdite su cambi			
proventi e oneri finanziari (15+16+17+17bis=C)	€ -158.902	€ -165.602	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVI FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni di:			
a) partecipazioni			
b) immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) strumenti finanziari derivati			
19. Svalutazioni di:			
a) partecipazioni			
b) immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) strumenti finanziari derivati			
rettifiche di attività finanziarie (18+19=D)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D)	€ 20.704	€ 24.270	
20. Imposte sul reddito dell'esercizio:			
- accantonamento correnti	€ -13.757		
- relative a esercizi precedenti			
- accantonamento differite e utilizzo anticipate			
- accantonamento anticipate e utilizzo differite			
	€ -13.757		11
arrotondamento all'unità di euro	€ 1	€ 1	
21. UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 6.948	€ 24.271	
Perdita dell'esercizio			

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.291,00 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale n. 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

BILANCIO IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE 2017
DETTAGLI STATO PATRIMONIALE

Dettaglio n. 1
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
1. Costi di impianto e avviamento			
Spese avviamento attività	€ 176.771,09	€ 176.771,09	
dedotto fondo di ammortamento	€ -141.416,84	€ -106.062,63	
	€ 35.354,25	€ 70.708,46	
Spese acquisizione aziende	€ 20.409,86		
dedotto fondo di ammortamento	€ -4.081,97		
	€ 16.327,89		
Spese ampliamento ammod.immobile in affitto	€ 48.431,16	€ 47.101,16	
dedotto fondo di ammortamento	€ -36.939,48	€ -27.253,25	
	€ 11.491,68	€ 19.847,91	
totale 1	€ 63.173,82	€ 90.556,37	
4. Concessioni licenze, marchi e simili			
Programmi applicativi	€ 13.335,00	€ 21.319,90	
dedotto fondo di ammortamento	€ -7.021,80	€ -12.436,32	
totale 4	€ 6.313,20	€ 8.883,58	
7. Altre			
Altre spese pluriennali	€ 194.998,72	€ 45.785,32	
dedotto fondo di ammortamento	€ -110.211,97	€ -14.685,18	
totale 7	€ 84.786,75	€ 31.100,14	
totale immobilizzazioni immateriali (1+4+7)	€ 154.273,77	€ 130.540,09	

Dettaglio n. 2
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
1. Terreni e fabbricati			
Terreni	€ 1.163.924,97	€ 1.163.924,97	
Fabbricati strumentali	€ 16.226.888,82	€ 9.716.593,01	
dedotto fondo di ammortamento	€ -1.549.266,96	€ -641.928,17	
totale 1	€ 15.841.546,83	€ 10.238.589,81	
2. Impianti e macchinario			
Impianti generici	€ 122.532,45	€ 83.185,45	
dedotto fondo di ammortamento	€ -54.111,88	€ -41.887,32	
	€ 68.420,57	€ 41.298,13	
Mezzi sollevamento, carico e pesatura	€ 2.932,22	€ 2.932,22	
dedotto fondo di ammortamento	€ -2.932,22	€ -2.932,22	
Impianto allarme	€ 27.431,00	€ 27.431,00	
dedotto fondo di ammortamento	€ -27.431,00	€ -27.431,00	
Centrale telefonica	€ 20.470,60	€ 20.470,60	
dedotto fondo di ammortamento	€ -16.883,22	€ -12.789,10	
	3.587,38	7.681,50	
Impianti radio Tv	€ 34.356,04	€ 34.001,08	
dedotto fondo di ammortamento	€ -29.458,40	€ -27.006,29	
	€ 4.897,64	€ 6.994,79	
totale 2	€ 76.905,59	€ 55.974,42	

segue

segue dettaglio n. 2
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016 all
3. Attrezzature industriali e commerciali		
Macchinari lavanderia	€ 18.341,50	€ 11.231,50
dedotto fondo di ammortamento	€ -7.304,28	€ -5.933,06
	€ 11.037,22	€ 5.298,44
Macchinari mensa	€ 44.214,77	€ 58.281,86
dedotto fondo di ammortamento	€ -29.890,06	€ -40.973,12
	€ 14.324,71	€ 17.308,74
Macchinari sanificazione	€ 17.872,00	€ 16.462,00
dedotto fondo di ammortamento	€ -11.405,76	€ -9.259,88
	€ 6.466,24	€ 7.202,12
Attrezzatura varia e minuta	€ 143.391,69	€ 100.042,04
dedotto fondo di ammortamento	€ -96.331,48	€ -81.778,50
	€ 47.060,21	€ 18.263,54
Dotazioni di magazzino	€ 32.243,71	€ 23.663,11
dedotto fondo di ammortamento	€ -11.731,06	€ -9.426,67
	€ 20.512,65	€ 14.236,44
Attrezzatura mensa	€ 270.025,06	€ 239.440,47
dedotto fondo di ammortamento	€ -210.387,09	€ -160.155,43
	€ 59.637,97	€ 79.285,04
Biancheria	€ 68.359,94	€ 64.279,94
dedotto fondo di ammortamento	€ -62.927,94	€ -56.806,54
	€ 5.432,00	€ 7.473,40
Attrezzatura sanitaria	€ 739.065,77	€ 718.290,35
dedotto fondo di ammortamento	€ -494.279,02	€ -434.688,08
	€ 244.786,75	€ 283.602,27
Mezzi di trasporto interno	€ 3.666,67	€ 3.666,67
dedotto fondo di ammortamento	€ -3.666,67	€ -3.666,67
totale 3	€ 409.257,75	€ 432.669,99
4. altri beni		
Mobili e macchine ordinarie ufficio	€ 14.945,62	€ 14.013,62
dedotto fondo di ammortamento	€ -5.683,91	€ -3.490,15
	€ 9.261,71	€ 10.523,47
Macchine ufficio elettroniche	€ 134.962,82	€ 130.059,64
dedotto fondo di ammortamento	€ -114.915,04	€ -105.354,19
	€ 20.047,78	€ 24.705,45
Mobili e arredamenti	€ 1.007.244,40	€ 950.637,57
dedotto fondo di ammortamento	€ -451.204,19	€ -367.732,28
	€ 556.040,21	€ 582.905,29
Automezzi	€ 98.946,65	€ 98.946,65
dedotto fondo di ammortamento	€ -89.261,53	€ -79.678,87
	€ 9.685,12	€ 19.267,78
totale 4	€ 595.034,82	€ 637.401,99
5. immobilizzazioni in corso e acconti		
Fabbricati strumentali in costruzione	€ 4.753.790,95	€ 26.448,16
Progettazione, direzione lavori	€ 106.046,54	
Acconti per immobilizzazioni	€ 197.709,65	€ 35.273,50
totale 5	€ 5.057.547,14	€ 61.721,66
totale immobilizzazioni materiali (1+2+3+4+5)	€ 21.980.292,13	€ 11.426.357,87

segue

Dettaglio n. 3
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
1b. Partecipazioni in imprese collegate e consociate:			
Consorzio Comunità Brianza Soc.coop.soc.Impr.soc	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
Concordia S.p.A.		€ 160.000,00	
La Meridiana Società Cooperativa Sociale	€ 25,82	€ 25,82	
totale 1.b	€ 10.025,82	€ 170.025,82	
1.d.bis.Altre partecipazioni			
Banca Credito Cooperativo di Milano	€ 55.642,10		
totale 1d.bis	€ 55.642,10		
2b. Crediti verso imprese collegate e consociate			
Concordia S.p.A. per finanziamento infruttifero		€ 64.000,00	
Concordia S.p.A. per finanziamento fruttifero 2015		€ 855.000,00	
Concordia S.p.A. per finanziamento fruttifero 2016		€ 646.866,65	
totale 2.b		€ 1.565.866,65	
totale immobilizzazioni finanziarie (1.b+1.d.bis+2b)	€ 65.667,92	€ 1.735.892,47	

Dettaglio n. 4
RIMANENZE MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Farmaci	€ 69.278,53	€ 85.708,57	
Presidi sanitari	€ 40.944,37	€ 59.891,09	
Prodotti igienici	€ 52.328,76	€ 58.552,92	
Prodotti pulizia	€ 9.838,42	€ 7.712,20	
Alimentari	€ 7.056,58	€ 9.900,87	
Prodotti bar	€ 1.565,64	€ 1.805,28	
Altri prodotti per ristorazione	€ 7.070,54	€ 4.613,15	
Materiali manutenzione Cerro Maggiore	€ 640,94		
Materiali manutenzione sollevatori disabili	€ 389,21	€ 735,98	
totale rimanenze materie prime e sussidiarie	€ 189.112,99	€ 228.920,06	

segue

Dettaglio n. 5
CREDITI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
1. Verso clienti			
Clienti	€ 768.085,17	€ 612.384,63	
Effetti attivi presso Credito Artigiano		€ 159.675,39	
Effetti attivi insoluti		€ 2.328,78	
Clienti per fatture da emettere	€ 1.980.457,28	€ 1.798.376,75	
Clienti per note credito da emettere	€ -194,95	€ -10.271,26	
dedotto:			
Fondo svalutazione crediti	€ -6.612,57	€ -6.612,57	
totale 1	€ 2.741.734,93	€ 2.555.881,72	
3. Verso imprese collegate e consociate			
Concordia S.p.A.		€ 3.906,05	
Concordia S.p.A. per fatture da emettere		€ 3.000,00	
La Meridiana Società cooperativa sociale	€ 106.320,43	€ 173.029,00	
La Meridiana Società cooperativa sociale per fatture da emettere	€ 178.547,46	€ 45.230,66	
La Meridiana Società cooperativa sociale per note credito da emettere	€ -42,71		
totale 3	€ 284.825,18	€ 225.165,71	
5.bis. Tributari			
Erario per Iva	€ 220.252,00	€ 118.991,00	
Erario per rimborso Ires Proxima S.r.l.	€ 601,57	€ 601,57	
Erario per Ires da compensare		€ 854,00	
totale 5.bis	€ 220.853,57	€ 120.446,57	
5.quater. Verso altri			
Fornitori per anticipi diversi	€ 56.500,00	€ 47.700,00	
Dipendenti per anticipi Inail	€ 1.393,04	€ 5.097,18	
Inps per contributi da rimborsare		€ 2.000,00	
Tesoreria inps per anticipo imposta sostitutiva rivalutazione Tfr	€ 2.647,40	€ 3.094,03	
Erario quota cinque per mille	€ 58.943,70	€ 65.634,05	
Assolombarda per contributi da ricevere	€ 75.000,00		
Fondazione Opsis per contributi da ricevere	€ 35.369,33		
Depositi cauzionali a terzi	€ 2.071,36	€ 600,00	
totale 5.quater	€ 231.924,83	€ 124.125,26	
totale crediti (1+3+5.bis+5.quater)	€ 3.479.338,51	€ 3.025.619,26	

segue

Dettaglio n. 6
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
6. Altri titoli			
UnipolSai Investimento Fidelity	€ 44.106,62	€ 44.106,62	
totale attività finanziarie non immobilizzate	€ 44.106,62	€ 44.106,62	

Dettaglio n. 7
DISPONIBILITA' LIQUIDE

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
1. Depositi bancari e postali			
Credito Valtellinese c/c 3717 ordinario	€ 415.169,45	€ 767.039,14	
Banca Prossima c/c 1000/75435 ordinario	€ 135.132,11	€ 67.672,54	
Banca Popolare Bergamo c/c 1801 ordinario	€ 652.331,14	€ 19.978,15	
Banco Popolare c/c 3021 ordinario	€ 7.938,59	€ 14.953,04	
Cartaperta Credito Valtellinese 751837	€ 1.731,27	€ 913,21	
Cartaperta Credito Valtellinese 870421	€ 699,25	€ 704,25	
Bancoposta c/c 2313160	€ 7.405,96	€ 9.099,18	
Poste Italiane c/c abbonamento postale	€ 976,47	€ 1.167,93	
Banca Prossima Spa c/c 6469 ordinario	€ 622,76		
Credito Valtellinese c/c 11524 ordinario	€ 12.803,23		
B.C.C. di Milano c/c 1115 ordinario	€ 57.472,52		
totale 1	€ 1.292.282,75	€ 881.527,44	
2. Assegni			
Cassa assegni	€ 9.929,30	€ 20.615,02	
totale 2	€ 9.929,30	€ 20.615,02	
3. Denaro e valori in cassa			
Cassa	€ 4.318,60	€ 9.143,89	
Cassa bar	€ 1.222,49	€ 946,44	
Valori bollati e marche	€ 772,28	€ 857,34	
Cassa voucher	€ 3.640,00	€ 3.640,00	
totale 3	€ 9.953,37	€ 14.587,67	
totale disponibilita' liquide (1+2+3)	€ 1.312.165,42	€ 916.730,13	

segue

Dettaglio n. 8
RATEI E RISCONTI ATTIVI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Risconti attivi			
Affitti passivi	€ 141.656,96	€ 140.707,19	
Noleggio impianti, macchinari	€ 7.094,74	€ 1.581,96	
Telefono	€ 302,96	€ 170,00	
Postali	€ 174,34	€ 174,54	
Radiomobile	€ 118,19	€ 171,85	
Commissioni fideiussione			
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.342,22	€ 1.342,22	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 143,83	€ 1.456,19	
Commissioni incasso	€ 11,07	€ 8,00	
Assicurazioni	€ 3.926,57	€ 24.130,98	
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore			
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 2.548,61		
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 10.201,41		
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 837,88		
Associazioni	€ 1.547,00		
Abbonamenti	€ 852,06	€ 830,95	
Accesso banche dati	€ 165,82	€ 1.533,63	
Consulenze, prestazioni professionali	€ 4.658,63		
Pubblicità	€ 299,50	€ 255,00	
Consulenze tecniche	€ 160,00	€ 2.700,00	
Canoni manutenzione	€ 3.926,27	€ 3.539,36	
Ricerche di mercato		€ 166,51	
Manutenzione beni di terzi		€ 345,00	
Interessi mutui, finanziamenti (oneri accessori mutuo)			
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.131,77	€ 264,68	
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 4.527,81	€ 1.059,45	
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 10.064,49	€ 926,06	
Valori bollati	€ 2,00		
Imposte e tasse deducibili			
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 6.459,18	€ 5.626,09	
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 478,04	€ 478,04	
totale risconti attivi (b)	€ 202.631,35	€ 187.467,70	

Dettaglio n. 9
FONDI PER RISCHI E ONERI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Fondo copertura rischi vertenze legali	€ 18.000,00		
totale fondi per rischi e oneri	€ 18.000,00		

Dettaglio n. 10
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Fondo trattamento fine rapporto	€ 348.106,90	€ 313.262,62	
dedotto:			
anticipi T.f.r. a dipendenti	€ -191.061,17	-177.824,15	
totale fondo trattamento fine rapporto	€ 157.045,73	€ 135.438,47	

segue

Dettaglio n. 11
DEBITI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
4. Verso banche			
Credito Valtellinese c/c 11480 ipotecario			
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 183.665,95		
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 700.000,00		
esegibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 1.320.151,92		
totale 4	€ 2.203.817,87		
5. Verso altri finanziatori			
Fondazione Sant'Andrea finanziamento infruttifero			
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 200.000,00		
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	
esegibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 200.000,00	€ 400.000,00	
Finlombarda S.p.A. finanziamento Frim Coop			
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 50.832,56	€ 50.781,77	
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 203.839,20	€ 203.635,52	
esegibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 127.813,95	€ 178.850,19	
Credito Valtellinese Finanziamento n. 65355			
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 21.408,94	€ 21.150,75	
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 88.281,24	€ 87.216,59	
esegibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 57.391,42	€ 79.865,01	
Banco Popolare mutuo n. 3519450			
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 261.452,66	€ 254.654,46	
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 1.086.497,02	€ 1.066.632,92	
esegibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 2.870.742,82	€ 3.152.059,58	
UBI Banca mutuo n. 1085706			
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 306.925,49		
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 1.219.767,52		
La Meridiana Società cooperativa sociale			
esigibile entro l'esercizio successivo			
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 500.000,00		
totale 5	€ 8.794.952,82	€ 7.094.846,79	
6. Acconti			
Clienti per anticipi	€ 1.323.011,93	€ 1.464.182,11	
La Meridiana Società cooperativa sociale per anticipi	€ 54.000,00		
totale 6	€ 1.377.011,93	€ 1.464.182,11	
7. Verso fornitori			
Fornitori	€ 876.686,63	€ 599.010,54	
Fornitori per fatture da ricevere	€ 261.616,43	€ 298.183,40	
Fornitori per note credito da ricevere	€ -1.448,51	€ -941,67	
totale 7	€ 1.136.854,55	€ 896.252,27	
10. Verso imprese collegate e consociate			
Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale - Impresa sociale	€ 18.596,00	€ 10.788,00	
Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale - Impresa sociale per note credito da riceve		€ -500,00	
La Meridiana Società cooperativa sociale	€ 27.690,00	€ 58.908,43	
La Meridiana Società cooperativa sociale per fatture da ricevere	€ 13.308,19	€ 13.060,94	
totale 10	€ 59.594,19	€ 82.257,37	
12. Tributari			
Erario per Iva Enti pubblici	€ 12.432,30	€ 15.659,80	
Erario per Irpef dipendenti	€ 90.153,41	€ 103.563,98	
Erario per ritenute acconto a terzi	€ 32.198,79	€ 24.323,20	
Erario per Irpef dipendenti T.f.r.	€ 173,55	€ 443,15	
Erario per Ires	€ 5.706,00		
Erario per imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r.	€ 1.303,86	€ 1.579,85	
totale 12	€ 141.967,91	€ 145.569,98	

segue

seguito Dettaglio n. 11
DEBITI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
13. Verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Inps per contributi	€ 278.963,80	€ 263.487,13	
Inail per premi	€ 8.552,83	€ 1.825,22	
Inail per premi collaboratori	€ 120,43		
Inps per contributi L. 355/95	€ 624,00	€ 672,00	
Inps per contributi su competenze maturate	€ 110.427,14	€ 100.015,79	
Inail per premi su competenze maturate	€ 6.026,57	€ 5.181,93	
Fondi di previdenza complementare diversi	€ 7.576,96	€ 7.044,65	
Società mutuo soccorso Cesare Pozzi		€ 2.475,00	
totale 13	€ 412.291,73	€ 380.701,72	
14. Altri debiti			
Dipendenti per retribuzioni	€ 371.271,54	€ 342.596,51	
Dipendenti per T.f.r.	€ 3.446,58	€ 2.040,52	
Dipendenti per competenze maturate	€ 413.360,60	€ 400.274,57	
Collaboratori per compensi	€ 1.163,42	€ 1.698,91	
Dipendenti per cessione 1/5 stipendio	€ 4.426,78	€ 4.027,58	
Opera Diocesana S.Vincenzo per diritto superficie			
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 50.000,00	€ 50.000,00	
esegibile entro il quinto esercizio successivo	€ 250.000,00	€ 250.000,00	
esegibile oltre il quinto esercizio successivo	€ 150.000,00	€ 200.000,00	
Ospiti per contributo rette Dgr 7012/2017	€ 36.000,00		
Pro.Edil S.r.l. per ritenute a garanzia	€ 418,86	€ 418,86	
Rega Impianti S.a.s. per ritenute a garanzia	€ 7.045,50		
Viessevi S.n.c. per ritenute garanzia	€ 185.235,00		
Pozzoli Impianti S.r.l. per ritenute garanzia	€ 38.045,79		
Associazione Carla Cagnola	€ 434,28		
A.R.C.A. per quota associativa		€ 380,00	
Sindacati per trattenute dipendenti	€ 1.049,16	€ 1.124,48	
Depositi cauzionali da terzi	€ 368.494,31	€ 301.480,31	
totale 14	€ 1.880.391,82	€ 1.554.041,74	
totale debiti (4+5+6+7+10+12+13+14)	€ 16.006.882,82	€ 11.617.851,98	

segue

Dettaglio n. 12
RATEI E RISCONTI PASSIVI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Ratei passivi			
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€ 786,34		
Risconti passivi			
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€ 219,24		
Affitti attivi Cerro Maggiore	€ 5.964,83		
Recupero imposte deducibili Cerro Maggiore	€ 396,35		
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore			
esegibili entro l'esercizio successivo	€ 2.598,58		
esegibili entro il quinto esercizio successivo	€ 10.401,44		
esegibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 854,30		
Contributi in conto capitale RSA			
esegibili entro l'esercizio successivo	€ 8.788,19	€ 8.908,05	
esegibili entro il quinto esercizio successivo	€ 20.970,60	€ 17.683,28	
esegibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 14.916,20	€ 6.479,50	
Contributi in conto capitale RSD (Progetto SLancio)			
esegibili entro l'esercizio successivo	€ 95.898,93	€ 85.886,80	
esegibili entro il quinto esercizio successivo	€ 355.150,96	€ 319.477,31	
esegibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 2.046.675,95	€ 1.961.262,27	
Contributi in conto esercizio "E adesso cosa faccio?"			
esegibili entro l'esercizio successivo		€ 8.000,00	
Contributi in conto capitale Cerro Maggiore			
esegibili entro l'esercizio successivo	€ 32.166,12		
esegibili entro il quinto esercizio successivo	€ 128.752,60		
esegibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 1.003.847,19		
Contributi in conto capitale con scadenza da definire			
Contributi in conto capitale RSA	€ 7.500,00		
Contributi in conto capitale Progetto Alzheimer	€ 4.996.521,00	€ 1.420.900,00	
Contributi in conto esercizio "Progetto Nestore"			
esegibili entro l'esercizio successivo	€ 36.609,38		
totale risconti passivi	€ 8.769.018,20	€ 3.828.597,21	

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.291,00 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale n. 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

BILANCIO IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE 2017
DETTAGLI CONTO ECONOMICO

Dettaglio n. 1
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Ricavi vendite merci	€ 43.237,12	€ 27.799,18	
Ricavi prestazioni ospiti	€ 3.856.235,29	€ 3.807.049,26	
Ricavi prestazioni ospiti a carico di enti pubblici	€ 6.873.475,87	€ 6.863.106,74	
Ricavi lavanderia	€ 100.142,16	€ 95.822,77	
Ricavi servizi individuali	€ 10.149,14	€ 10.134,92	
Ricavi mensa	€ 13.706,03	€ 9.978,53	
Ricavi centro diurno	€ 215.553,39	€ 209.400,81	
Ricavi servizi esterni	€ 455.197,79	€ 322.406,70	
Ricavi bar	€ 92.853,38	€ 96.416,54	
totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 11.660.550,17	€ 11.442.115,45	

Dettaglio n. 2
ALTRI RICAVI E PROVENTI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Affitti attivi immobili strumentali	€ 262.478,94		
Risarcimenti danni da terzi	€ 650,00	€ 2.964,75	
Contributi in conto esercizio	€ 271.949,89	€ 98.823,85	
Contributi in conto capitale	€ 110.087,93	€ 93.669,05	
Elargizioni liberali	€ 138.640,67	€ 50.045,49	
Recupero energia elettrica	€ 24.723,31		
Recupero riscaldamento, acqua	€ 42.271,06		
Recupero assicurazioni	€ 2.598,58	€ 129,47	
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€ 2.362,71		
Recupero manutenzioni cespiti ammortizzabili	€ 13.477,86		
Recupero canoni manutenzione	€ 15.125,17		
Recupero ragalie dipendenti		€ 400,00	
Recupero bolli, valori bollati	€ 24,00	€ 16,00	
Recupero imposte e tasse deducibili	€ 5.960,37		
Plusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni	€ 80,00	€ 550,00	
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 1.861,95	€ 20.909,61	
Sopravvenienze attive straordinarie		€ 164.243,28	
Abbuoni, sconti, arrotondamenti attivi	€ 683,03	€ 2.376,82	
totale altri ricavi e proventi	€ 892.975,47	€ 434.128,32	

Dettaglio n. 3
COSTI PER MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Acquisti merci	€ 32.577,75	€ 24.976,20	
Acquisti farmaci	€ 279.387,16	€ 290.845,40	
Acquisti presidi sanitari	€ 239.296,27	€ 317.441,40	
Acquisti prodotti igienici	€ 274.227,67	€ 305.273,04	
Acquisti prodotti pulizia	€ 60.992,45	€ 53.600,26	
Acquisti alimentari	€ 383.721,03	€ 383.509,12	
Acquisti altri prodotti per ristorazione	€ 23.025,50	€ 21.274,03	
Premi da fornitori	€ -103.682,92	€ -49.239,58	
totale costi per materie prime e sussidiarie	€ 1.189.544,91	€ 1.347.679,87	

segue

Dettaglio n. 4
COSTI PER SERVIZI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Prestazioni di terzi	€ 1.205.534,55	€ 1.150.916,43	
Prestazioni lavanderia	€ 142.183,58	€ 140.958,18	
Energia elettrica	€ 215.202,63	€ 182.168,55	
Telefono	€ 3.907,07	€ 2.721,21	
Commissioni e spese bancarie	€ 4.793,44	€ 3.548,68	
Trasporti per acquisti	€ 190,00	€ 1.908,00	
Postali	€ 1.061,20	€ 6.006,55	
Riscaldamento, acqua	€ 232.594,07	€ 181.421,86	
Radiomobile	€ 2.819,18	€ 3.132,85	
Commissioni fideiussioni	€ 1.748,10	€ 1.345,89	
Commissioni incasso	€ 52,49	€ 44,62	
Assicurazioni	€ 37.989,67	€ 31.931,17	
Associazioni	€ 6.159,00	€ 10.040,93	
Accesso banche dati	€ 2.681,46	€ 11.448,92	
Collaborazioni coordinate continuative	€ 30.040,97	€ 47.082,87	
Consulenze, prestazioni professionali	€ 189.917,73	€ 140.655,65	
Elaborazione dati	€ 30.730,00	€ 15.775,00	
Servizi lavoro occasionale		€ 97,50	
Pubblicità, mostre, fiere	€ 52.534,58	€ 78.848,37	
Emolumenti amministratori	€ 9.842,32		
Emolumenti Collegio sindacale	€ 10.351,26	€ 7.280,00	
Emolumenti Revisore legale	€ 10.608,00	€ 10.608,00	
Consulenze tecniche	€ 15.973,50	€ 21.484,50	
Ricerche mercato	€ 166,51	€ 166,98	
Formazione personale	€ 45.723,82	€ 14.358,50	
Manutenzione cespiti ammortizzabili	€ 47.835,10	€ 37.532,93	
Canoni manutenzione cespiti	€ 125.092,94	€ 126.745,19	
Mensa, indumenti, controlli sanitari	€ 29.939,62	€ 7.860,67	
Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€ 14.704,77	€ 12.596,81	
Vigilanza e pulizia	€ 5.926,69		
Partecipazione convegni, congressi, corsi	€ 870,00	€ 967,22	
Smaltimento rifiuti speciali	€ 9.790,82	€ 5.419,74	
totale costi per servizi	€ 2.486.965,07	€ 2.255.073,77	

Dettaglio n. 5
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Affitti passivi	€ 566.292,17	€ 562.720,01	
Noleggio impianti, macchinari	€ 19.143,07	€ 29.577,09	
Manutenzione beni di terzi	€ 72.972,85	€ 62.352,81	
totale costi per godimento beni di terzi	€ 658.408,09	€ 654.649,91	

segue

Dettaglio n. 6
PERSONALE DIPENDENTE

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Dipendenti non Soci			
Salari operai	€ 595.968,31	€ 568.058,69	
Stipendi impiegati	€ 3.822.639,62	€ 3.823.573,55	
Contributi operai	€ 161.440,81	€ 160.632,42	
Contributi impiegati	€ 1.025.300,31	€ 960.685,74	
Accantonamento T.F.R. operai	€ 35.825,31	€ 36.752,33	
Accantonamento T.F.R. impiegati	€ 243.877,99	€ 249.345,78	
Tirocini, stage	€ 11.963,03	€ 1.788,00	
Regalie a dipendenti	€ 40.779,50	€ 27.830,00	
Lavoro occasionale accessorio		€ 1.462,50	
Contributi lavoro occasionale accessorio		€ 390,00	
totale costi per personale dipendente non Soci	€ 5.937.794,88	€ 5.830.519,01	
Dipendenti Soci			
Stipendi impiegati	€ 808.786,50	€ 681.462,35	
Contributi impiegati	€ 219.236,33	€ 186.297,21	
Accantonamento T.F.R. impiegati	€ 48.198,78	€ 48.338,13	
Regalie a dipendenti	€ 1.760,00	€ 2.720,00	
totale costi per personale dipendente Soci	€ 1.077.981,61	€ 918.817,69	
totale costi per personale dipendente	€ 7.015.776,49	€ 6.749.336,70	

Dettaglio n. 7
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
a. ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
Spese costituzione, modifica statuto	€ 626,68		
Spese avviamento attività	€ 35.354,21	€ 35.354,21	
Spese acquisizione aziende	€ 4.081,97		
Spese ampliamento ammod.immobile in affitto	€ 9.686,23	€ 10.814,23	
Programmi applicativi	€ 4.687,38	€ 6.563,98	
Altre spese pluriennali	€ 26.780,24	€ 4.895,06	
totale a)	€ 81.216,71	€ 57.627,48	
b. ammortamenti immobilizzazioni materiali			
Fabbricati strumentali	€ 356.268,37	€ 227.472,59	
Impianti generici	€ 9.149,56	€ 5.631,43	
Centrale telefonica	€ 4.094,12	€ 4.094,12	
Impianti radio Tv	€ 2.452,11	€ 2.917,70	
Macchinari lavanderia	€ 1.371,22	€ 682,49	
Macchinari mensa	€ 2.984,03	€ 2.272,08	
Macchinari sanificazione	€ 2.145,88	€ 2.057,75	
Attrezzatura varia e minuta	€ 14.183,96	€ 8.095,37	
Dotazioni magazzino	€ 2.304,39	€ 1.570,44	
Attrezzatura mensa	€ 50.231,66	€ 45.810,98	
Biancheria	€ 6.121,40	€ 7.311,01	
Attrezzatura sanitaria	€ 59.590,94	€ 61.430,13	
Macchine ordinarie ufficio	€ 1.593,76	€ 1.570,50	
Macchine ufficio elettroniche	€ 9.647,40	€ 10.417,02	

segue

seguito Dettaglio n. 7
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Mobili e arredamenti	€ 83.200,09	€ 81.641,25	
Automezzi	€ 9.582,66	€ 9.685,07	
totale b)	€ 614.921,55	€ 472.659,93	
totale ammortamenti e svalutazioni (a+b)	€ 696.138,26	€ 530.287,41	

Dettaglio n. 8
ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
Cancelleria e stampati	€ 9.876,35	€ 11.419,14	
Carburanti e lubrificanti	€ 18.507,98	€ 7.606,64	
Materiali di consumo	€ 5.710,01	€ 4.594,28	
Materiali per manutenzione	€ 59.235,21	€ 54.522,27	
Materiale pubblicitario	€ 2.204,00	€ 5.456,94	
Materiali per animazione	€ 121,28	€ 969,45	
Abbonamenti giornali, riviste	€ 3.096,68	€ 2.296,31	
Rappresentanza	€ 27.158,17	€ 23.224,24	
Bolli e valori bollati	€ 2.404,76	€ 2.463,43	
Imposte e tasse deducibili	€ 28.995,72	€ 16.382,73	
Imposte e tasse non deducibili	€ 75.952,00	€ 29.329,00	
Sanzioni, ammende, multe	€ 349,58	€ 1.852,90	
Elargizioni liberali diverse	€ 15.830,00	€ 18.416,00	
Minusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni		€ 2.018,75	
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 18.108,24	€ 4.583,87	
Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	€ 699,07	€ 2.126,96	
Perdite su crediti deducibili		€ 1.331,33	
totale oneri diversi di gestione	€ 268.249,05	€ 188.594,24	

segue

Dettaglio n. 9
PROVENTI FINANZIARI

	31 DICEMBRE 2017	31 DICEMBRE 2016	all
15. Proventi da partecipazioni			
Dividendi da partecipazioni immobilizzate	€ 278,21		
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti nelle immobilizzazioni			
Interessi attivi finanziamenti società consociate		€ 6.348,08	
Interessi attivi figurativi finanziamenti società consoci		€ 7.438,50	
c) da titoli nel circolante non costituenti partecipazioni			
Plusvalenze ordinarie vendita titoli	€ 2.667,34		
d) proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi bancari	€ 1.344,06	€ 1.731,24	
Interessi attivi diversi		€ 3,60	
totale altri proventi finanziari	€ 4.289,61	€ 15.521,42	

Dettaglio n. 10
ONERI FINANZIARI

17. Interessi ed altri oneri finanziari			
Interessi passivi fornitori	€ 2.508,41	€ 17,29	
Interessi passivi diversi	€ 50,21		
Interessi passivi dilazione imposte	€ 1,16	€ 2,35	
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€ 158.654,08	€ 120.532,00	
Interessi passivi finanziamenti società consociate	€ 770,78		
Interessi passivi figurativi mutui e finanziamenti art.2426	€ 1.205,80	€ 60.571,85	
totale interessi e altri oneri finanziari	€ 163.190,44	€ 181.123,49	

Dettaglio n. 11
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Accantonamento Ires corrente	€ 13.757,00	
	€ 13.757,00	

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

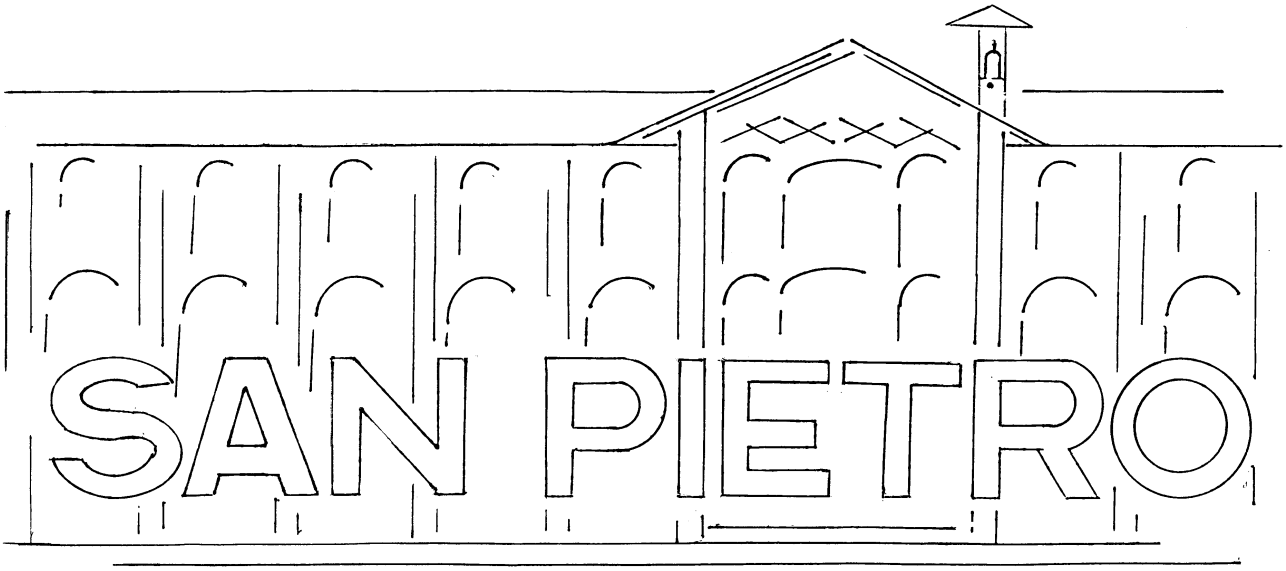
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.626,66 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



NOTA INTEGRATIVA

(Bilancio sociale in forma ordinaria al 31 dicembre 2017)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO SOCIALE IN FORMA ORDINARIA AL 31 DICEMBRE 2017

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile, è stato redatto in forma ordinaria, è conforme alle risultanze contabili ed è redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, (come modificati con il D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139, "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio", con effetto dagli esercizi aventi inizio a partire dal 01 gennaio 2016), in particolare con riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'articolo 2423 - bis e secondo i criteri di valutazione dettati dall'articolo 2426 del Codice civile.

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. L'arrotondamento all'unità di euro degli importi esposti in Bilancio ha comportato le seguenti differenze di quadratura esposte al rigo "arrotondamento all'unità di euro": nel "Patrimonio netto" dello Stato patrimoniale € + 2,00 al 31 dicembre 2016 e nel Conto economico € + 1,00 al 31 dicembre 2016 e al 31 dicembre 2017. Per un più puntuale riferimento ai saldi contabili tutti gli importi riportati negli allegati al Bilancio e nella Nota integrativa al Bilancio sono esposti senza arrotondamento all'unità di euro.

I criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio.

Si fa presente che nessuna voce è stata aggiunta a quelle previste dagli articoli 2424 e 2425 e che per tutte le altre voci di Bilancio non si è reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423, comma 4, e 2423 – bis, comma 5, del Codice civile.

Sono stati osservati i nuovi Principi pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), integrati, qualora necessario, dagli IAS / IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Nella presente Nota integrativa il mancato riferimento a singole previsioni degli articoli 2426 "Criteri di valutazione" e 2427 "Contenuto della nota integrativa" del Codice civile e la assenza della illustrazione di fatti o esposizione di notizie richiesti dagli stessi articoli deve essere intesa quale espressa e specifica negazione. In ogni caso non si è inteso ricorrere alla facoltà concessa dall'articolo 2423 "Redazione del bilancio", con il comma 3 – bis, di omettere presentazione e informativa in relazione a poste di bilancio aventi scarso rilievo, e vengono espressamente fornite le notizie richieste dal numero 2 del secondo comma dell'articolo 2435 ter "Bilancio delle micro – imprese" e eventuali commenti relativi a poste presenti solo nel Bilancio dell'esercizio precedente qualora rilevanti.

Il Bilancio e la Nota integrativa devono essere depositati nel Registro delle Imprese secondo modalità conformi alla specifica "tassonomia XBRL"; poiché si ritiene che il modello di Nota integrativa in formato XBRL non è idoneo ad esporre compiutamente le notizie che l'organo am-

ministrativo intende esporre a commento del Bilancio per l'Assemblea dei Soci e per i terzi, solo il Bilancio è depositato in formato XBRL ed è corredato, in deroga come consentito, dalla presente Nota integrativa. Si veda in proposito la nota a pagina 1 del Rendiconto finanziario.

La Società ha anche l'obbligo di depositare il Bilancio sociale presso il Registro delle Imprese, che espone in buona parte le considerazioni contenute nella Nota integrativa e nella Relazione sociale sulla gestione. Deve inoltre depositare la "Comunicazione unica regionale" al fine di dimostrare la permanenza dei requisiti per l'iscrizione all'Albo regionale delle cooperative sociali della Lombardia.

Esecuzione di operazioni straordinarie

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato, oltre che dall'avvio della concreta realizzazione del Progetto "***Il Paese ritrovato***" ampiamente illustrato nella Relazione sulla gestione, dalla esecuzione di fusioni per incorporazione della partecipata Concordia S.p.A. e della Cooperativa sociale Carla Cagnola per l'aiuto all'anziano e al malato – Onlus.

Incorporazione della Società Concordia S.p.A. a socio unico

La Meridiana Due, forte delle esperienze acquisite e della conoscenza dirette delle peculiari problematiche che riguardano la vita degli anziani e ancor più dei loro familiari, ha studiato e dato impulso a sperimentazioni diversificate al fine di proporre e realizzare modelli gestionali innovativi e alternativi al modello tradizionale di ricovero e assistenza ed intende continuare a perseguire assiduamente l'ambizioso obiettivo di essere punto di riferimento a livello locale, regionale, nazionale, ma anche oltre, nella elaborazione di strategie volte ad assistere la popolazione anziana, in prospettiva sempre più numerosa, in maniera decorosa, rispettosa ed efficace, pur in presenza di risorse pubbliche destinate al welfare sempre carenti.

Alla chiusura dell'esercizio 2016 la Cooperativa deteneva la partecipazione del 32% del capitale sociale della Società Concordia S.p.A. (Società di progetto ai sensi dell'articolo 156 dei D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163) con sede in Monza (MB) Via Gerardo dei Tintori 18, iscritta al Registro Imprese di Monza e Brianza (MB) codice fiscale e partita iva n. 06514450961, R.E.A. C.C.I.A.A. MB 1861259, che svolge attività di gestione, in affidamento ai propri soci e eventualmente a terzi, di edificio ristrutturato in Cerro Maggiore, per la conduzione di un centro diurno integrato, di una casa alloggio per anziani, di alloggi protetti per anziani, di un asilo nido, di ambulatori medici, e per la prestazione di servizi di assistenza domiciliare integrata, servizi mensa, bar, ristorante.

Il Centro "Ginetta Colombo" realizzato in comune di Cerro Maggiore dalla Concordia S.p.A. ha costituito un momento qualificante della strategia gestionale di La Meridiana Due. Pur avendo iniziato da pochi anni l'attività, in un territorio e un ambito diversi da quelli in cui fino ad ora ha operato la Cooperativa, il Centro ha riscosso un buon successo e apprezzamento da parte di tutti. La Regione Lombardia, con la DGR 2942 ha previsto la prosecuzione della sperimentazione avviata nel 2014 relativamente alla "Residenzialità leggera", come supporto alle persone in condizioni di fragilità, e ha consentito di garantire diversi servizi aggiuntivi agli ospiti degli appartamenti, permettendo in questo modo di soddisfare numerose richieste di supporto.

La Meridiana Due oltre che aver partecipato alla ideazione e progettazione dell'attività è inter-

venuta in maniera fattiva nel sostegno finanziario dell'attività sociale della Concordia S.p.A. Alla data della approvazione del Progetto di fusione da parte dell'Assemblea dei Soci del 27 luglio 2017, atto iscritto nel Registro delle Imprese il 31 luglio 2017, aveva infatti concesso alla Concordia S.p.A. un finanziamento infruttifero di € 64.000,00 e finanziamenti fruttiferi di importo nominale di € 1.555.000,00 (iscritti a costo ammortizzato per l'importo di € 1.501.866,65).

L'intenzione di un importante Socio di Concordia S.p.A. di recedere dalla Società ha convinto la Cooperativa La Meridiana Due della ragionevolezza e della opportunità di un intervento più diretto, inglobando la Concordia S.p.A. nell'ambito delle proprie attività istituzionali, con l'intento di realizzare una semplificazione di governo e amministrativa, cui si accompagnerà una sensibile riduzione dei costi riferibili all'attività svolta nell'unità di Cerro Maggiore.

Negli anni trascorsi sia i privati che enti privati e pubblici hanno mostrato interesse ed attenzione al modello gestionale di Cerro Maggiore e avrebbero contribuito al sostegno di questa attività, così come si verifica da sempre ed in maniera particolare ora per i nuovi progetti di La Meridiana Due, se non fosse stato per il carattere "lucrativo" della Concordia S.p.A. Si è quindi ritenuto che la fusione della Concordia nella La Meridiana Due avrebbe costituito, anche a questo proposito, una notevole facilitazione. Dalla fusione ci si attendono sostanziali ed importanti benefici economici, amministrativi e finanziari, ed in ogni caso nel rispetto dei principi mutualistici nello svolgimento di attività di rilevante valenza sociale.

La Cooperativa ha quindi acquistato le partecipazioni degli altri Soci ai quali ha rimborsato anche i finanziamenti da loro concessi, per cui al momento della esecuzione della delibera di fusione, avvenuta il 15 novembre 2017, con atto iscritto nel Registro delle Imprese il 20 novembre 2017, deteneva l'intero capitale sociale di € 500.000,00, finanziamenti infruttiferi di € 200.000,00 e finanziamenti fruttiferi di € 1.765.738,15 (iscritti a costo ammortizzato per l'importo di € 1.712.604,80). Informazioni di dettaglio vengono fornite in seguito nel paragrafo dedicato alle "Immobilizzazioni finanziarie".

Le Società hanno stabilito di adottare, ai sensi del secondo comma dell'articolo 2501 quater del Codice civile ("Situazione patrimoniale"), le situazioni patrimoniali risultanti dai rispettivi Bilanci dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016.

La Meridiana Due Società cooperativa sociale ha approvato il Bilancio al 31 dicembre 2016 nell'Assemblea ordinaria del 12 maggio 2017, composto da: Bilancio e Bilancio sociale, Rendiconto finanziario, Nota integrativa. Relazione sociale sulla gestione oltre a Relazione del Collegio sindacale e Relazione del Revisore indipendente; il deposito del Bilancio nel Registro delle Imprese è avvenuto il 25 maggio 2017.

La Concordia S.p.A. ha approvato il Bilancio al 31 dicembre 2016 nell'Assemblea ordinaria del 09 maggio 2017, composto da: Bilancio, Rendiconto finanziario, Nota integrativa. Relazione sulla gestione oltre a Relazione del Collegio sindacale; il deposito del Bilancio nel Registro delle Imprese è avvenuto il 10 maggio 2017.

Il Progetto di fusione è stato approvato dalle Assemblee dei Soci il 27 luglio 2017, atto iscritto nel Registro delle Imprese il 31 luglio 2017; l'esecuzione della delibera di fusione è avvenuta con at-

to del 15 novembre 2017, iscritto nel Registro delle Imprese il 20 novembre 2017.

Incorporazione di Cooperativa sociale Carla Cagnola per l'aiuto all'anziano e al malato – Onlus

La Meridiana Due Società cooperativa sociale e la Cooperativa sociale Carla Cagnola per il servizio all'anziano e al malato - Onlus, hanno costatato la comunanza di obiettivi cui entrambe le Cooperative si ispirano, la complementarietà delle competenze e delle aree a cui si rivolgono, e la grande potenzialità di creazione di valore collegata alle attività di entrambe rivolte al mondo degli anziani. Dopo un attento esame della comune storia e dei risultati raggiunti, hanno ritenuto che la soluzione societaria ottimale per perseguire gli obiettivi che si propongono fosse quella di procedere alla fusione per incorporazione della Cooperativa sociale Carla Cagnola per il servizio all'anziano e al malato - Onlus nella La Meridiana Due Società cooperativa sociale.

E' stata convinzione comune che dalla fusione sarebbero derivati sostanziali ed importanti benefici economici, amministrativi e finanziari per le Cooperative partecipanti, nel rispetto dei principi mutualistici e nell'interesse dei Soci, ed in particolare:

- agevolare il raggiungimento degli scopi sociali di entrambe le Società;
- attuare sinergie nello svolgimento di attività complementari offerte alle stesse categorie di utenti, migliorando la qualità dei servizi offerti grazie alle competenze specifiche di ciascuna di esse;
- ridurre i costi amministrativi, gestionali e organizzativi, con la concentrazione di tali funzioni;
- mettere a punto una struttura organizzativa più efficiente e operante con migliori livelli di efficacia al fine di pervenire ad una maggiore economicità della gestione.

Tenendo conto del vincolo della indivisibilità delle riserve proprio delle cooperative sociali e del fatto che lo stato patrimoniale di entrambe le Società non contiene poste su cui i Soci possano vantare pretese, all'infuori del capitale sociale da ciascuno versato, il rapporto di concambio è stato determinato in modo da garantire a ciascuno di essi la proprietà di tale capitale. In particolare, a seguito della fusione, a ciascun Socio della Società incorporanda è stata assegnata una quota del capitale della Società incorporante di valore identico alla quota posseduta nella Società incorporanda.

Il valore delle quote dei Soci della Società incorporante non ha subito modifiche e non è previsto alcun conguaglio in denaro per i Soci di entrambe le Società.

Le Società hanno stabilito di adottare, ai sensi del secondo comma dell'articolo 2501 quater del Codice civile ("Situazione patrimoniale"), le situazioni patrimoniali risultanti dai rispettivi Bilanci dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016.

La Meridiana Due Società cooperativa sociale ha approvato il Bilancio al 31 dicembre 2016 nei termini poco sopra indicati.

La Cooperativa sociale Carla Cagnola per il servizio all'anziano e al malato - Onlus ha approvato il Bilancio al 31 dicembre 2016 nell'Assemblea ordinaria del 26 maggio 2017, composto da: Bilancio e nota integrativa; il deposito del Bilancio nel Registro delle Imprese è avvenuto il 9 giugno 2017.

Il Progetto di fusione è stato approvato dalle Assemblee dei Soci il 28 settembre 2017, atto iscrit-

to nel Registro delle Imprese il 05 ottobre 2017; l'esecuzione della delibera di fusione è avvenuta con atto del 12 dicembre 2017, iscritto nel Registro delle Imprese il 14 dicembre 2017.

Effetti giuridici delle fusioni

La denominazione della incorporante è rimasta invariata.

Lo Statuto dell'incorporante è conforme alle norme stabilite dal Codice civile e dalle altre Leggi in materia di società cooperative e non ha subito modifiche.

Per effetto delle fusioni la Società incorporante La Meridiana Due Società cooperativa sociale è subentrata di pieno diritto in tutto il patrimonio attivo e passivo delle Società incorporate, ed in tutti i rapporti giuridici e le situazioni di fatto di qualsiasi natura facenti capo alle medesime Società incorporate, con conseguente acquisto ed assunzione, da parte della Società incorporante, dei relativi diritti ed obblighi.

Imputazione delle operazioni e effetto fiscale delle fusioni

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2504 bis, comma 3, del Codice civile, che richiama il numero 6 del primo comma dell'articolo 2501 — ter, le operazioni di entrambe le Società incorporate sono state imputate al Bilancio di La Meridiana Due Società cooperativa sociale a fare data dal 01 gennaio 2017.

Ai fini delle imposte dirette si precisa che l'ultimo esercizio della incorporante e delle incorporate si è chiuso il 31 dicembre 2016. Gli effetti della fusione ai fini delle imposte dirette, come consentito dal comma 9 dell'articolo 172 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917, decorrono dal 01 gennaio 2017.

I prospetti che seguono mostrano in sintesi lo Stato patrimoniale e il Conto economico delle Società incorporate alla data di effetto giuridico della fusione e alla data dell'ultimo Bilancio al 31 dicembre 2016.

Informazioni dettagliate circa le poste di Bilancio delle Società incorporate vengono esposte in seguito a commento delle singole voci.

Bilancio al 31 dicembre 2017

Il Bilancio al 31 dicembre 2017, come già anticipato, comprende con le operazioni tipiche di La Meridiana Due tutte le operazioni eseguite dalle Società incorporate a partire dal 01 gennaio 2017. Il confronto dei dati di bilancio al 31 dicembre 2017 presenta quindi in molti casi vistosi scostamenti rispetto ai corrispondenti dell'esercizio precedente: quando ritenuto di rilievo vengono fornite specifiche informazioni.

Il Bilancio dell'esercizio in esame presenta come risultato un utile di € 6.947,89 dopo aver effettuato un accantonamento per Ires di € 13.757,00, contro un utile dell'esercizio precedente di € 24.270,76. La Cooperativa si è avvalsa nell'esercizio e in tutti gli esercizi precedenti dell'agevolazione prevista dall'articolo 12 dalla Legge 16 dicembre 1977 n. 904 in relazione alla destinazione dell'utile dell'esercizio alle riserve indivisibili.

Anche per l'esercizio 2017 è stato possibile usufruire dell'agevolazione prevista per le Onlus e le cooperative sociali dall'articolo 1, commi 7 e 8, della Legge regionale 18 dicembre 2001 n. 27

CONCORDIA S.p.A. a socio unico
Società incorporata con effetto giuridico dal 20 novembre 2017
e con effetto contabile e fiscale dal 01 gennaio 2017

Stato patrimoniale - sintesi

voci bilancio	19/11/2017	31/12/2016
Attivo		
Immobilizzazioni immateriali	21.990,45	41.985,51
Immobilizzazioni materali	4.577.464,79	4.667.367,67
Rimanenze	640,94	1.030,98
Crediti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	175.668,46	158.424,23
- esigibili entro il quinto esercizio successivo	5.833,00	5.833,00
Imposte anticipate	13.234,80	13.234,80
Disponibilità liquide	47.947,46	26.567,47
Ratei e risconti attivi		
- esigibili entro l'esercizio successivo	14.569,09	5.246,93
- esigibili oltre l'esercizio successivo	13.669,77	13.699,63
- esigibili oltre il quinto esercizio successivo	10.240,99	13.656,69
totale attività	4.881.259,75	4.947.046,91
Passivo		
Capitale sociale	500.000,00	500.000,00
Utili (perdite) portati a nuovo	-56.102,73	-51.120,14
Utili (perdite dell'esercizio)	18.544,68	-4.982,59
Debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	338.369,25	341.130,27
- esigibili entro il quinto l'esercizio successivo	2.661.738,15	2.661.738,15
- esigibili oltre il quinto esercizio successivo	1.320.151,92	1.477.500,00
Ratei e risconti passivi		
- esigibili entro l'esercizio successivo	87.302,74	8.926,90
- esigibili entro il quinto l'esercizio successivo	10.401,44	10.401,44
- esigibili oltre il quinto esercizio successivo	854,30	3.452,88
totale passività	4.881.259,75	4.947.046,91

Conto economico - sintesi

voci bilancio	19/11/2017	31/12/2016
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	232.773,53	265.448,53
Altri ricavi e proventi	132.241,25	145.567,21
valore della produzione	365.014,78	411.015,74
Materie di consumo	-390,04	-339,70
Servizi	-119.614,81	-127.054,89
Ammortamenti e svalutazioni	-133.544,94	-150.469,89
Oneri diversi di gestione	-48.531,71	-55.376,64
costi della produzione	-302.081,50	-333.241,12
Oneri e proventi finanziari	-44.388,60	-73.949,84
risulato prima delle imposte	18.544,68	3.824,78
Imposte sul reddito dell'esercizio		-8.807,37
Utile (perdita) dell'esercizio	18.544,68	-4.982,59

COOPERATIVA SOCIALE CARLA CAGNOLA PER IL SERVIZIO ALL'ANZIANO E AL MALATO - Onlus
Società incorporata con effetto giuridico dal 14 dicembre 2017
e con effetto contabile e fiscale dal 01 gennaio 2017

Stato patrimoniale - sintesi

voci bilancio	19/11/2017	31/12/2016
Attivo		
Immobilizzazioni materali		0,03
Immobilizzazioni finanziarie	55.642,10	66.625,11
Crediti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	7.649,83	5.948,62
Disponibilità liquide	306.930,76	336.580,48
Ratei e risconti attivi		
- esigibili entro l'esercizio successivo	692,22	22,92
totale attività	370.914,91	409.177,16
Passivo		
Capitale sociale	258,20	335,66
Riserva legale	116.049,87	112.627,32
Riserva indivisibile L.904/77 art.12	240.291,00	295.090,60
Utili (perdite) portati a nuovo		-62.443,30
Utili (perdite dell'esercizio)	-32.984,83	11.408,52
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.415,15	33.040,40
Debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	10.885,52	19.117,96
totale passività	370.914,91	409.177,16

Conto economico - sintesi

voci bilancio	19/11/2017	31/12/2016
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.473,00	86.380,98
Altri ricavi e proventi	1.357,21	819,84
valore della produzione	43.830,21	87.200,82
Servizi	-29.978,14	-12.121,01
Ammortamenti e svalutazioni	-48.605,20	-61.441,72
Oneri diversi di gestione	-1.646,99	-1.392,92
costi della produzione	-80.230,33	-74.955,65
Proventi finanziari	3.415,29	973,39
risulato prima delle imposte	-32.984,83	13.218,56
Imposte sul reddito dell'esercizio		-1.810,04
Utile (perdita) dell'esercizio	-32.984,83	11.408,52

e confermata dall'articolo 77, commi 1 e 2, della Legge regionale 14 luglio 2003, n. 10; pertanto non è stato eseguito alcun accantonamento per Irap.

I prospetti relativi allo Stato patrimoniale e al Conto economico delle Società incorporate, cui si è rinviato nel paragrafo precedente, non prevedono calcolo di imposte ed il risultato del periodo precedente l'iscrizione nel Registro delle Imprese dell'avvenuta fusione rileva unicamente ai fini delle previsioni di cui all'articolo 172, comma 7. Si precisa che comunque non si è dato né si darà luogo in futuro alla compensazione di perdite fiscali delle Società incorporate.

In sintesi, hanno concorso alla formazione del risultato dell'esercizio i seguenti importi, che comprendono le operazioni eseguite dalle Società incorporate:

	esercizio 2017	variazione	var.%
Ricavi prestazioni e vendite	€ 11.660.550,17	€ + 218.434,72	+ 1,9
Altri ricavi e proventi	€ 892.975,47	€ + 458.847,15	+ 105,7
Valore della produzione	€ 12.553.525,64	€ + 677.281,87	+ 5,7
Consumi materie prime e sussidiarie	€ - 1.230.382,96	€ + 78.045,95	- 6,0
Servizi	€ - 2.486.095,07	€ - 231.021,30	+ 10,2
Godimento beni di terzi	€ - 658.408,09	€ - 3.758,18	+ 0,6
Personale dipendente	€ - 7.015.776,49	€ - 266.439,79	+ 3,9
Ammortamenti e svalutazioni	€ - 696.138,26	€ - 165.850,85	+ 31,3
Accantonamenti per rischi	€ - 18.000,00	€ - 18.000,00	+ 100,0
Oneri diversi di gestione	€ - 269.119,05	€ - 80.524,81	+ 42,7
Costi della produzione	€ - 12.373.919,92	€ - 687.548,98	+ 5,9
Oneri finanziari al netto dei proventi	€ - 158.900,83	€ + 6.701,24	- 4,0
Imposte correnti	€ - 13.757,00	€ - 13.757,00	+100,0
Utile dell'esercizio	€ 6.947,89	€ - 17.322,87	- 71,4

I ricavi tipici presentano nel complesso un incremento del'1,9% rispetto all'esercizio precedente. L'incremento delle prestazioni verso ospiti (€ 49.186,03 pari a + 1,3%) è conseguente in gran parte alle prestazioni effettuate dalla Cooperativa Cagnola; le prestazioni verso Enti pubblici sono aumentate di € 10.369,13 (pari a + 0,2%); i ricavi per servizi esterni presentano un incremento di € 132.791,09 (pari a + 41,2%), determinato dalle maggiori prestazioni verso la consociata Cooperativa La Meridiana.

A fronte dell'incremento del valore della produzione del 5,7% (€ 677.281,87) l'incremento dei costi della produzione è stato del 5,9% (€ 687.548,98). Gli oneri finanziari al netto dei proventi sono stati di € 158.900,83, contro oneri finanziari al netto dei proventi dell'esercizio precedente di € 165.602,07. L'incremento dell'ammontare degli ammortamenti (+ 31,3%) è sostanzialmente determinato dagli ammortamenti dei cespiti di Cerro Maggiore acquisiti con la incorporazione della Concordia S.p.A. (€ 154.932,68); l'importo di ammortamenti è coerente con gli ammortamenti contabilizzati dalla incorporata nell'esercizio 2016.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In relazione al disposto dell'articolo 2423 bis, primo comma, punto 6) del Codice civile, si fa presente che i criteri di valutazione seguiti sono conformi a quelli adottati in precedenti esercizi, salvo che per oneri accessori di accensione dei mutui riclassificati quali interessi passivi, con rinvio delle quote di competenza di successivi esercizi quali risconti attivi, e salvo che per i finanziamenti contratti fino al 31 dicembre 2015 e per il finanziamento in essere al 31 dicembre 2015 nella incorporata Concordia S.p.A., per i quali non si è optato per la valutazione al costo ammortizzato. Il nuovo finanziamento concesso alla Concordia S.p.A. nel corso del 2016 è stato invece valutato al costo ammortizzato.

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

Immobilizzazioni immateriali: sono state iscritte al costo di acquisto rettificato degli ammortamenti imputati al Conto economico, tutti calcolati con aliquota 20%. Nei precedenti esercizi la Società ha sempre calcolato la quota di ammortamento delle spese pluriennali in misura piena, senza tenere conto del minor periodo dell'esercizio trascorso dal sostenimento dei costi. Si è preferito mantenere lo stesso criterio considerata l'esiguità delle differenze.

Immobilizzazioni materiali: sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate per quote costanti, utilizzando le seguenti aliquote:

Impianti generici	7,50%
Impianti generici Cerro Maggiore	15,00%
Mezzi sollevamento, macchinari lavanderia mensa sanificazione e attrezzatura sanitaria	12,50%
Impianto allarme	30,00%
Attrezzatura varia e minuta, attrezzatura mensa	25,00%
Dotazioni magazzino, mobili e arredamenti	10,00%
Biancheria	40,00%
Mobili e macchine ordinarie per ufficio	12,00%
Macchine elettroniche per ufficio, automezzi, mezzi trasporto interno, impianti radio tv	20,00%
Fabbricati strumentali	in funzione della durata del diritto di superficie

Il Principio contabile "OIC 16 Immobilizzazioni materiali" in vigore prevede che: "L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso." Nei precedenti esercizi la Società ha sempre calcolato la quota di ammortamento per i beni materiali entrati in funzione nell'esercizio applicando l'aliquota ridotta alla metà. Ciò è tuttora consentito dal Principio contabile solo se "la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso." Si è ritenuto opportuno continuare ad applicare l'aliquota ridotta alla metà per la generalità dei beni e nel seguito vengono forniti ulteriori dettagli in proposito.

Il fabbricato strumentale destinato a R.S.D. (residenza sociale per disabili) nei quali ha avuto inizio l'attività denominata "Progetto Slancio" a partire dal 04 marzo 2014 sono stati costruiti su un'area acquisita in diritto di superficie, concesso dal 22 dicembre 2011 al 22 dicembre 2056. La relativa quota di ammortamento è stata calcolata tenendo conto della durata residua del diritto di superficie ed in relazione all'avvio del Progetto Slancio; in seguito vengono forniti ulteriori dettagli. Dove è stato possibile componenti, pertinenze e accessori aventi vita utile di durata diversa dal fabbricato sono stati contabilizzati separatamente, come previsto dal Principio contabile citato.

Lo stesso criterio, già adottato anche dalla incorporata Concordia S.p.A., è stato mantenuto per l'ammortamento del fabbricato strumentale di Cerro Maggiore, anch'esso costruito su un'area concessa in diritto di superficie. A seguito dell'accordo raggiunto nel 2016 con il Comune di Cerro Maggiore la effettiva gestione del Centro termina il 08 marzo 2054 ma la Società non sarà più proprietaria dell'immobile dopo il 08 marzo 2049, termine di scadenza del diritto di superficie (e quindi non potrebbe a rigore detrarre quote di ammortamento!); considerato però che, in base all'accordo raggiunto, potrà utilizzarlo senza corrispondere alcun affitto si è ritenuto logico considerare la quota di ammortamento idealmente riferibile al periodo dal 09 marzo 2049 al 08 marzo 2054 equivalente e sostitutiva dell'affitto "figurativo" del periodo.

E' stato predisposto quindi un nuovo piano di ammortamento del fabbricato strumentale prevedendo di ammortizzare il valore dell'immobile al 19 novembre 2017 al netto degli ammortamenti (già contabilizzati con altro piano di ammortamento) a partire dal 20 novembre 2017 in proporzione al periodo rimanente di concessione, e quindi per il 2017 in rapporto a 42 giorni sui 13259 giorni rimanenti.

I contributi in conto capitale ottenuti per l'acquisto di cespiti, erogati sia da enti pubblici che da soggetti privati, sono sempre stati rilevati da La Meridiana Due con il "metodo indiretto" tenuto conto della previsione dello stesso Principio: partecipano quindi alla determinazione del risultato dell'esercizio in misura proporzionale alla quota di ammortamento dei beni più significativi a cui sono stati riferiti.

Poiché l'incorporata Concordia S.p.A. aveva invece portato i contributi in conto capitale ricevuti a riduzione del costo sostenuto per la ristrutturazione dell'immobile di Cerro Maggiore si è ritenuto opportuno uniformare le modalità di esposizione dei valori in bilancio esponendo il valore del fabbricato di Cerro Maggiore al lordo dei contributi in conto capitale ottenuti, contabilizzando l'importo dei contributi di competenza del periodo correlato alla quota di ammortamento del periodo e il residuo dei contributi in conto capitale quale risconto passivo. Ciò di fatto non ha avuto (né avrà negli esercizi successivi) incidenza nella determinazione del risultato dell'esercizio. Informazioni di dettaglio vengono fornite in seguito.

Il valore residuo dei beni risultante dopo l'ammortamento dell'esercizio rispecchia la loro effettiva utilità futura.

Si precisa che gli oneri finanziari interamente originati dall'investimento del Progetto Slancio, non sono stati imputati in esercizi precedenti né nell'esercizio 2017 al valore del fabbricato

strumentale o di altri beni iscritti nell'attivo.

L'incorporata Concordia S.p.A. aveva a suo tempo capitalizzato interessi passivi sostenuti nel periodo di ristrutturazione dell'immobile di Cerro Maggiore per circa € 242 mila, dal 2009 al 2013.

Immobilizzazioni finanziarie: sono esposte per il loro valore di acquisto.

Rimanenze: sono state valutate al costo di acquisto secondo le norme vigenti. Non sono presenti rimanenze a lento rigiro o obsolete.

Crediti: sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo, che si ritiene sostanzialmente corrispondente al loro valore nominale. Tutti i crediti hanno scadenza entro l'anno. I crediti inesigibili sono stati portati a perdita e per i crediti di dubbia esigibilità sono state eseguite prudenziali svalutazioni.

Attività finanziarie dell'attivo circolante: sono valutate al valore di acquisto.

Disponibilità liquide: sono tutte in moneta di conto.

Debiti: sono tutti in moneta di conto e sono stati valutati al loro valore nominale; hanno tutti scadenza entro l'anno, salvo quanto specificato in seguito.

Ratei e risconti, attivi e passivi: sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza temporale delle singole voci, ed in particolare dei contributi in conto capitale. Le fatture attive e passive di competenza dell'esercizio divenute disponibili dopo la chiusura dello stesso sono state comprese rispettivamente tra i crediti e i debiti, al netto dell'Iva di competenza.

VARIAZIONI DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

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

Immobilizzazioni immateriali: alla data del 31 dicembre 2017 risultano pari a € 154.273,77 con un incremento di € 23.733,68. Tale importo è così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:				
Programmi applicativi	€	2.117,00		
Spese acquisizione aziende	€	20.409,86		
Spese ampliamento immobile in affitto	€	1.330,00	€	23.856,86
acquisti dell'esercizio per la costruzione del complesso "Il Paese ritrovato":				
Altre spese pluriennali			€	39.787,50
acquisizioni da incorporazione Concordia:				
Spese costituzione, modifica statuto	€	679,48		
Altre spese pluriennali	€	40.679,35	€	41.358,83
ammortamenti dell'esercizio				
Spese costituzione, modifica statuto	€	626,68		
Spese avviamento attività	€	35.354,21		
Spese acquisizione aziende	€	4.081,97		
Spese manutenzione immobile in affitto	€	9.686,23		

Programmi applicativi		€ 4.687,38		
Altre spese pluriennali		€ 26.780,24	€	- 81.216,71
dedotto:				
eliminazione del valore residuo di:				
Spese costituzione, modifica statuto Concordia S.p.A.			€	- 52,80
in totale			€	- 23.733,68

Alla data di chiusura del Bilancio le immobilizzazioni immateriali, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, sono costituite in dettaglio da:

	valore acquisto	31/12/2017	31/12/2016
Spese avviamento attività	€ 176.771,09	€ 35.354,25	€ 70.708,46
Spese acquisizione aziende	€ 20.409,86	€ 16.327,89	€ ==
Spese ampliamento immobile in affitto	€ 48.431,16	€ 11.491,68	€ 19.847,91
Programmi applicativi	€ 13.335,00	€ 6.313,20	€ 8.883,58
Altre spese pluriennali	€ 194.998,72	€ 84.786,75	€ 31.100,14

Le spese di avviamento dell'attività sono state sostenute per la progettazione, pubblicizzazione e ricerca di fondi per la realizzazione della nuova costruzione destinata all'accoglienza di malati di SLA (Sclerosi Laterale Amiotrofica), in relazione alla quale vengono fornite ampie informazioni nella Relazione sociale sulla gestione.

Le spese di acquisizione di aziende sono costituite dai costi sostenuti dalla Cooperativa e dalle Società incorporate per la realizzazione delle operazioni straordinarie di fusione. Sono riferite per € 12.968,39 alla Cooperativa Cagnola e per € 7.441,47 alla Concordia S.p.A.

Le spese di ampliamento e ammodernamento dell'immobile in affitto sono relative ad opere di rinnovo e ammodernamento di impianti all'interno della struttura (adeguamento impianto elettrico, illuminazione di sicurezza, tinteggiatura locali e posa rivestimento Sliter, installazione centralina impianto ossigeno) e all'esterno (costruzione rampa disabili, giardino Alzheimer, percorso pedonale, staccionate in legno, posa fioriere e vasche a verde del terrazzo, piazzola ossigeno, impianto di irrigazione, segnaletica orizzontale, sistemazione pavimentazione esterna, potatura e abbattimento piante di alto fusto, pedane antiscivolo e asfaltatura piazzali).

Come detto in precedenza le quote di ammortamento per le spese sostenute nell'esercizio 2017 per Programmi applicativi (€ 2.117,00) sono state determinate nella misura del 20% come fatto in passato, in € 423,40; se fossero state determinate in funzione della data di sostenimento sarebbero ammontate a € 323,55. Si è ritenuto lo scostamento poco significativo ed in ogni caso tale da non richiedere la modifica del metodo di calcolo adottato negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali: le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a € 21.980.292,13 con un incremento di € 10.553.934,26, così determinato:

acquisti dell'esercizio per la RSA:

Impianti generici	€	7.500,00
Macchinari lavanderia	€	7.110,00

Macchinari sanificazione	€	1.410,00		
Attrezzatura varia e minuta	€	5.630,07		
Dotazioni di magazzino	€	8.580,60		
Attrezzatura mensa	€	30.584,59		
Biancheria	€	4.080,00		
Attrezzatura sanitaria	€	14.510,00		
Mobili e macchine ordinarie per ufficio	€	332,00		
Macchine elettroniche per ufficio	€	1.595.82		
Mobili e arredamenti	€	55.498,50		
Acconti per immobilizzazioni	€	8.000,00	€	144.831,58
acquisti dell'esercizio per la RSD:				
Attrezzatura varia e minuta	€	37.350,56		
Attrezzatura sanitaria	€	6.265,42		
Macchine ufficio elettroniche	€	2.504,56		
Mobili e arredamenti	€	836,51		
Impianti radio tv	€	245,80	€	47.202,85
acquisti dell'esercizio per la costruzione del complesso “Il paese ritrovato”:				
Macchine ufficio elettroniche	€	889,35		
Impianti radio tv	€	109,16		
Progettazione e direzione lavori	€	81.808,44		
Fabbricati strumentali in costruzione	€	4.751.580,89		
Acconti per immobilizzazioni	€	154.436,15	€	4.988.823,99
acquisti dell'esercizio per il Centro di “Cerro Maggiore”:				
Fabbricati strumentali	€	128.515,50		
Impianti generici	€	23.647,00	€	152.162,50
acquisizioni cespiti da incorporazione Concordia (valore residuo):				
Fabbricati strumentali	€	5.830.709,89		
Impianti generici	€	5.125,00	€	5.835.834,89
e quindi in totale			€	11.168.855,81
ammortamenti ordinari a carico dell’esercizio:				
Fabbricati strumentali	€	356.268,37		
Impianti generici	€	9.149,56		
Centrale telefonica	€	4.094,12		
Impianti radio tv	€	2.452,11		
Macchinari lavanderia	€	1.371,22		
Macchinari mensa	€	2.984,03		
Macchinari sanificazione	€	2.145,88		
Attrezzatura varia e minuta	€	14.183,96		
Dotazioni magazzino	€	2.304,39		

Attrezzatura mensa	€	50.231,66		
Biancheria	€	6.121,40		
Attrezzatura sanitaria	€	59.590,94		
Macchine ordinarie ufficio	€	1.593,76		
Macchine ufficio elettroniche	€	9.647,40		
Mobili e arredamenti	€	83.200,09		
Automezzi	€	9.582,66	€	- 614.921,55
			€	+ 10.553.934,26

A seguito della incorporazione della Cooperativa Cagnola sono stati acquisiti i seguenti cespiti:

		valore acquisto		valore residuo
Attrezzatura varia e minuta	€	369,02	€	==
Mobili e macchine ordinarie ufficio	€	600,00	€	==
macchine ufficio elettroniche	€	413,45	€	==
Mobili e arredamenti	€	271,82	€	==

Trattasi di beni di scarsa utilità residua.

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

		valore acquisto		31/12/2017		31/12/2016
Terreni	€	1.163.924,97	€	1.163.924,97	€	1.163.924,97
Fabbricato RSD Slancio	€	9.716.593,01	€	8.847.813,76	€	9.074.664,84
Fabbricato Cerro Maggiore	€	6.510.295,81	€	5.829.808,10	€	==
Impianti generici	€	122.532.45	€	68.420,57	€	41.298,13
Mezzi sollevamento, carico e pesatura	€	2.932,22	€	==	€	==
Impianto allarme	€	27.431,00	€	==	€	==
Centrale telefonica	€	20.470,60	€	3.587,38	€	7.681,50
Impianti radio e TV	€	34.356,04	€	4.897,64	€	6.994,79
Macchinari lavanderia	€	18.341,50	€	11.037,22	€	5.298,44
Macchinari mensa	€	44.214,77	€	14.324,71	€	17.308,74
Macchinari sanificazione	€	17.872,00	€	6.466,24	€	7.202,12
Attrezzatura varia e minuta	€	143.391,69	€	47.060,21	€	18.263,54
Dotazioni di magazzino	€	32.243,71	€	20.512,65	€	14.236,44
Attrezzatura mensa	€	270.025,06	€	59.637,97	€	79.285,04
Biancheria	€	68.359,94	€	5.432,00	€	7.473,40
Attrezzatura sanitaria	€	739.065,77	€	244.786,75	€	283.602,27
Mezzi di trasporto interno	€	3.666,67	€	==	€	==
Mobili, macchine ordinarie ufficio	€	14.945,62	€	9.261,71	€	10.523,47
Macchine ufficio elettroniche	€	134.962,82	€	20.047,78	€	24.705,45

Mobili e arredamenti	€	1.007.244,40	€	556.040,21	€	582.905,29
Automezzi	€	98.946,65	€	9.685,12	€	19.267,78
Immobilizzazioni in corso e acconti	€	5.057.547,14	€	5.057.547,14	€	61.721,66

Considerata la complessa situazione degli investimenti eseguiti si è ritenuto opportuno predisporre la tabella qui allegata con la distinta elencazione dei beni impiegati in ciascuna attività. I beni pervenuti dalla Cooperativa Cagnola sono stati compresi nella RSA.

Cessioni di beni nell'esercizio

Durante l'esercizio sono stati ceduti macchinari mensa completamente ammortizzati per € 10,00, determinando una plusvalenza di € 10,00 e una stampante per € 70,00 completamente ammortizzata realizzando una plusvalenza di € 70,00; le plusvalenze sono state imputate alla voce "proventi diversi".

Fabbricato strumentale RSD – Progetto Slancio

L'importo del fabbricato strumentale RSD destinato alla attività del Progetto Slancio comprende il costo sostenuto per l'acquisizione in diritto di superficie dell'area su cui sorge l'edificio in cui vengono prestate cure ai malati di "SLA", a persone in "Stato vegetativo" e a pazienti in "Hospice" che necessitano di cure e sollievo nell'ultimo periodo di vita. Il diritto di superficie è stato concesso per il periodo dal 22 dicembre 2011 al 22 dicembre 2056 per l'importo di € 1.090.926,00 compresi gli oneri accessori. L'ammortamento dell'immobile deve necessariamente tenere conto della durata utile del periodo di concessione, al termine della quale l'intero immobile verrà acquisito dalla proprietà del terreno, senza il riconoscimento di alcun indennizzo. Si è ritenuto congruo e ragionevole determinare la quota di ammortamento dell'esercizio sulla base dei giorni di attività in rapporto alla effettiva durata residua della concessione.

Pertanto nell'esercizio 2014 il costo del fabbricato di € 9.685.241,25 è stato ammortizzato per € 187.734,83 in rapporto a 303 giorni di effettiva attività su 15635 giorni di durata della concessione. Nell'esercizio 2015 gli acquisti dell'esercizio 2014 sono stati ammortizzati per € 226.102,53 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 15635 giorni di durata della concessione con una riduzione del fondo di ammortamento di € 38,76 in relazione alla riduzione del costo di acquisto, mentre gli acquisti dell'esercizio 2015 di € 27.596,76 sono stati ammortizzati per € 656,98 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 15332 giorni di durata residua della concessione.

Nell'esercizio 2016 gli acquisti dell'esercizio 2014 sono stati ammortizzati per € 226.721,99 in rapporto a 366 giorni di effettiva attività su 15635 giorni di durata della concessione, gli acquisti dell'esercizio 2015 sono stati ammortizzati per € 658,78 in rapporto a 366 giorni di effettiva attività su 15332 giorni di durata residua della concessione mentre gli acquisti dell'esercizio 2016 di € 3.755,00 sono stati ammortizzati per € 91,82 in rapporto a 366 giorni di effettiva attività su 14937 giorni di durata residua della concessione.

Nell'esercizio 2017 gli acquisti dell'esercizio 2014 sono stati ammortizzati per € 226.102,53 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 15635 giorni di durata della concessione, gli acquisti

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2017

Cespiti	unità locali				totale
ammortamenti	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	
fondo	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	
SPESE AVVIAMENTO ATTIVITA'		176.771,09			176.771,09
		35.354,21		626,68	35.980,89
		141.416,84			141.416,84
SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE	20.409,86				20.409,86
	4.081,97				4.081,97
	4.081,97				4.081,97
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD.	48.431,16				48.431,16
IMMOBILE IN AFFITTO	9.686,23				9.686,23
	36.939,48				36.939,48
Costi di impianto e avvviamento	68.841,02	176.771,09			245.612,11
	13.768,20	35.354,21		626,68	49.749,09
	41.021,45	141.416,84			182.438,29
PROGRAMMI APPLICATIVI	13.335,00				13.335,00
	4.687,38				4.687,38
	7.021,80				7.021,80
ALTRE SPESE PLURIENNALI		24.475,29	61.097,53	109.425,90	194.998,72
		4.895,06		21.885,18	26.780,24
		19.580,24		90.631,73	110.211,97
immobilizzazioni immateriali	82.176,02	201.246,38	61.097,53	109.425,90	453.945,83
	18.455,58	40.249,27		22.511,86	81.216,71
	48.043,25	160.997,08		90.631,73	299.672,06
TERRENI			1.163.924,97		1.163.924,97
FABBRICATI STRUMENTALI		9.716.593,01		6.510.295,81	16.226.888,82
		226.851,08		129.417,29	356.268,37
		868.779,25		680.487,71	1.549.266,96
Terreni e fabbricati		9.716.593,01	1.163.924,97	6.510.295,81	17.390.813,79
		226.851,08		129.417,29	356.268,37
		868.779,25		680.487,71	1.549.266,96
IMPIANTI GENERICI	90.685,45			31.847,00	122.532,45
	6.146,03			3.003,53	9.149,56
	48.033,35			6.078,53	54.111,88
MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E	2.932,22				2.932,22
PESATURA					
	2.932,22				2.932,22
IMPIANTO ALLARME	27.431,00				27.431,00
	27.431,00				27.431,00
CENTRALE TELEFONICA	20.470,60				20.470,60
	4.094,12				4.094,12
	16.883,22				16.883,22
IMPIANTI RADIO TV	23.589,29	10.404,31	362,44		34.356,04
	334,25	2.056,28	61,58		2.452,11
	22.967,44	6.404,05	86,91		29.458,40
Impianti e macchinario	165.108,56	10.404,31	362,44	31.847,00	207.722,31
	10.574,40	2.056,28	61,58	3.003,53	15.695,79
	118.247,23	6.404,05	86,91	6.078,53	130.816,72
MACCHINARI LAVANDERIA	18.341,50				18.341,50
	1.371,22				1.371,22
	7.304,28				7.304,28

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2017

Cespiti	unità locali				totale
ammortamenti	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	
fondo	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	
MACCHINARI MENSA	44.214,77				44.214,77
	2.984,03				2.984,03
	29.890,06				29.890,06
MACCHINARI SANIFICAZIONE	17.872,00				17.872,00
	2.145,88				2.145,88
	11.405,76				11.405,76
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	85.107,15	58.220,54	64,00		143.391,69
	4.281,64	9.886,32	16,00		14.183,96
	73.572,45	22.735,03	24,00		96.331,48
DOTAZIONI DI MAGAZZINO	32.243,71				32.243,71
	2.304,39				2.304,39
	11.731,06				11.731,06
ATTREZZATURA MENSA	155.577,16	114.447,90			270.025,06
	21.619,68	28.611,98			50.231,66
	110.245,16	100.141,93			210.387,09
BIANCHERIA	48.971,44	19.388,50			68.359,94
	816,00	5.305,40			6.121,40
	45.707,44	17.220,50			62.927,94
ATTREZZATURA SANITARIA	464.068,97	274.996,80			739.065,77
	25.607,92	33.983,02			59.590,94
	378.411,78	115.867,24			494.279,02
MEZZI TRASPORTO INTERNO	3.666,67				3.666,67
	3.666,67				3.666,67
Attrezzature industriali e	870.063,37	467.053,74	64,00		1.337.181,11
commerciali	61.130,76	77.786,72	16,00		138.933,48
	671.934,66	255.964,70	24,00		927.923,36
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE	14.945,62				14.945,62
UFFICIO	1.593,76				1.593,76
	5.683,91				5.683,91
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	123.248,32	10.825,15	889,35		134.962,82
	7.643,89	1.914,57	88,94		9.647,40
	109.509,17	5.316,93	88,94		114.915,04
MOBILI E ARREDAMENTI	290.191,69	717.052,71			1.007.244,40
	11.536,64	71.663,45			83.200,09
	207.040,51	244.163,68			451.204,19
AUTOMEZZI	98.946,65				98.946,65
	9.582,66				9.582,66
	89.261,53				89.261,53
Altri beni	527.332,28	727.877,86	889,35		1.256.099,49
	30.356,95	73.578,02	88,94		104.023,91
	411.495,12	249.480,61	88,94		661.064,67
FABBRICATI STRUM.IN COSTRUZ.			4.753.790,95		4.753.790,95
PROGETTAZIONE, DIREZIONE LAVORI			106.046,54		106.046,54
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI	15.500,00		182.209,65		197.709,65
Immobilizzazioni in corso e acconti	15.500,00		5.042.047,14		5.057.547,14
immobilizzazioni materiali	1.578.004,21	10.921.928,92	6.207.287,90	6.542.142,81	25.249.363,84
	102.062,11	380.272,10	166,52	132.420,82	614.921,55
	1.201.677,01	1.380.628,61	199,85	686.566,24	3.269.071,71
totale cespiti	1.660.180,23	11.123.175,30	6.268.385,43	6.651.568,71	25.703.309,67
totale ammortamenti	120.517,69	420.521,37	166,52	154.932,68	696.138,26
totale fondi	1.249.720,26	1.541.625,69	199,85	777.197,97	3.568.743,77

dell'esercizio 2015 sono stati ammortizzati per € 656,98 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 15332 giorni di durata residua della concessione mentre gli acquisti dell'esercizio 2016 di € 3.755,00 sono stati ammortizzati per € 91,57 in rapporto a 365 giorni di effettiva attività su 14937 giorni di durata residua della concessione.

Fabbricato strumentale Centro "Ginetta colombo" – Cerro Maggiore

Il Centro "Ginetta Colombo" di Cerro Maggiore integra servizi diversi ma strutturati in modo da condividere spazi, operatori, servizi generali e logistici al fine di sostenere la permanenza a domicilio di un anziano fragile o con livelli diversi di dipendenza funzionale; accompagnare le sue difficoltà in modo proporzionale alla loro espressione e alle risorse residue della persona stessa e della sua rete familiare e di comunità; sostenere i servizi di cure primarie, con particolare riferimento alla medicina generale e ai servizi di assistenza domiciliare sociale e integrata, nella gestione delle esigenze in crescita della popolazione anziana e molto anziana; ritardare l'istituzionalizzazione in RSA - Residenza Sanitaria Assistenziale - riducendo il ricorso improprio ai servizi ospedalieri e ai servizi di emergenza-urgenza territoriali. I servizi offerti sono: 10 mini alloggi per accoglienza temporanea di sollievo attrezzati per la presa in carico di 20 ospiti e 27 mini alloggi protetti per anziani parzialmente autonomi (24 monolocali e 3 bilocali).

Il fabbricato è stato ristrutturato a seguito di concessione del diritto di superficie dal Comune di Cerro Maggiore, senza corrispettivo.

Come detto in precedenza la Società incorporata aveva ottenuto contributi in conto capitale dal Comune di Cerro Maggiore a seguito della vendita di immobili che il bando di gara aveva messo a servizio della ristrutturazione per l'ammontare complessivo di € 1.303.992,72; resta ancora un ultimo immobile di valore modesto, la cui vendita risulta difficile. L'ammontare dei contributi ricevuti afferenti gli ammortamenti calcolati dalla incorporata fino al 19 novembre 2017 è di € 135.525,50, la quota del periodo fino al 31 dicembre 2017 è di € 3.701,31 e le quote di competenza degli esercizi successivi fino al 08 marzo 2054 sono di € 1.164.765,91.

Tutti i contributi ricevuti sono stati considerati relativi agli investimenti effettuati fino al 2013.

Il valore contabile del fabbricato è stato incrementato dell'importo di € 128.515,50, corrispondente al disavanzo di fusione, come illustrato in seguito nel paragrafo dedicato alle "Immobilizzazioni finanziarie".

Criterio di determinazione delle quote di ammortamento degli acquisti dell'esercizio

In relazione alla determinazione delle quote di ammortamento degli altri beni materiali, considerato che sulla base delle rilevazioni eseguite nei precedenti esercizi l'ammortamento determinato in funzione del momento di acquisto o determinato applicando l'aliquota competente ridotta alla metà risulta sostanzialmente indifferente, al fine di evitare elaborazione laboriose ma di scarso rilievo si è ritenuto congruo adottare il metodo di calcolo alternativo, comunque consentito dal Principio contabile.

Trattamento contabile dei contributi in conto capitale

Per quanto attiene ai contributi in conto capitale si rinvia all'apposito paragrafo del Conto economico. Considerato che i contributi in conto capitale hanno assunto notevole rilevanza si è ri-

tenuto opportuno predisporre un'altra tabella qui allegata con la distinta elencazione dei beni impiegati in ciascuna attività esponendo i valori dei beni al netto dei contributi ricevuti, quelli degli ammortamenti al netto della quota di contributi di competenza dell'esercizio e quelli dei fondi di ammortamento al netto dei contributi correlati agli ammortamenti eseguiti fino al 31 dicembre 2017.

Immobilizzazioni finanziarie: alla data di chiusura dell'esercizio ammontano in totale a € 65.667,92, con un decremento di € 1.670.224,55 rispetto all'esercizio precedente, e sono costituite da:

		31/12/2017		31/12/2016
Partecipazioni:				
Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa Sociale – Impresa sociale	€	10.000,00	€	10.000,00
Concordia S.p.A.	€	==	€	160.000,00
La Meridiana Società cooperativa sociale	€	25,82	€	25,82
	€	10.025,82	€	170.025,82
Altre partecipazioni:				
Banca Credito Cooperativo di Milano	€	55.642,10	€	==
Crediti verso imprese collegate e consociate				
Concordia S.p.A. per finanziamento infruttifero	€	==	€	64.000,00
Concordia S.p.A. per finanziamento fruttifero 2015	€	==	€	855.000,00
Concordia S.p.A. per finanziamento fruttifero 2016	€	==	€	646.866,65
	€	==	€	1.565.866,65

La quota di partecipazione al **Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale**, con sede in Monza, Via Gerardo dei Tintori 18, codice fiscale 04352990966, REA MB 1741988, di € 10.000,00 è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. La Cooperativa detiene n. 200 quote del valore di € 50,00, pari al 4,606% del capitale sociale.

L'ultimo Bilancio al 31 dicembre 2016, approvato dall'Assemblea ordinaria del 18 maggio 2017, presenta:

- capitale sociale € 217.092
- patrimonio netto € 1.656.771
- utile dell'esercizio € 832.090.

Il Consorzio è stato promosso nel 2004 da: Consorzio Nazionale della Cooperazione Sociale, Consorzio Farsi Prossimo, Fondazione Exodus e alcune altre cooperative, ed è aperto a tutte le realtà associative che ne condividono il patto associativo e gli orientamenti di fondo. Il Consorzio vuole essere uno strumento per potenziare e qualificare l'attività dei Soci e si pone quale soggetto sociale, politico ed economico per promuovere progetti con e per la comunità locale. Il Consorzio aderisce al Gruppo Cooperativo CGM – Welfare Italia.

Il 19 febbraio 2009 la Società ha partecipato alla costituzione della Società di Progetto **Concordia S.p.A.**, con sede in Monza, Via Gerardo dei Tintori 18, codice fiscale 06514450961, REA

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2017
AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Cespiti	unità locali				totale
ammortamenti	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	
fondo	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	
SPESE AVVIAMENTO ATTIVITA'	0,00	176.771,09	0,00	0,00	176.771,09
	0,00	35.354,21	0,00	626,68	35.980,89
	0,00	141.416,84	0,00	0,00	141.416,84
SPESE ACQUISIZIONE AZIENDE	20.409,86	0,00	0,00	0,00	20.409,86
	4.081,97	0,00	0,00	0,00	4.081,97
	4.081,97	0,00	0,00	0,00	4.081,97
SPESE AMPLIAMENTO, AMMOD. IMMOBILE IN AFFITTO	40.931,16	0,00	0,00	0,00	40.931,16
	9.686,23	0,00	0,00	0,00	9.686,23
	36.939,48	0,00	0,00	0,00	36.939,48
Costi di impianto e avvviamento	61.341,02	176.771,09	0,00	0,00	238.112,11
	13.768,20	35.354,21	0,00	626,68	49.749,09
	41.021,45	141.416,84	0,00	0,00	182.438,29
PROGRAMMI APPLICATIVI	13.335,00	0,00	0,00	0,00	13.335,00
	4.687,38	0,00	0,00	0,00	4.687,38
	7.021,80	0,00	0,00	0,00	7.021,80
ALTRE SPESE PLURIENNALI	0,00	24.475,29	61.097,53	109.425,90	194.998,72
	0,00	4.895,06	0,00	21.885,18	26.780,24
	0,00	19.580,24	0,00	90.631,73	110.211,97
immobilizzazioni immateriali	74.676,02	201.246,38	61.097,53	109.425,90	446.445,83
	18.455,58	40.249,27	0,00	22.511,86	81.216,71
	48.043,25	160.997,08	0,00	90.631,73	299.672,06
TERRENI	0,00	0,00	1.163.924,97	0,00	1.163.924,97
FABBRICATI STRUMENTALI	0,00	7.206.225,73	0,00	5.206.303,09	12.412.528,82
	0,00	167.472,96	0,00	125.715,98	293.188,94
	0,00	674.320,91	0,00	541.260,90	1.215.581,81
Terreni e fabbricati	0,00	7.206.225,73	1.163.924,97	5.206.303,09	13.576.453,79
	0,00	167.472,96	0,00	125.715,98	293.188,94
	0,00	674.320,91	0,00	541.260,90	1.215.581,81
IMPIANTI GENERICI	78.282,85	0,00	0,00	31.847,00	110.129,85
	5.215,83	0,00	0,00	3.003,53	8.219,36
	43.938,05	0,00	0,00	6.078,53	50.016,58
MEZZI SOLLEVAMENTO, CARICO E PESATURA	2.932,22	0,00	0,00	0,00	2.932,22
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.932,22	0,00	0,00	0,00	2.932,22
IMPIANTO ALLARME	27.431,00	0,00	0,00	0,00	27.431,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27.431,00	0,00	0,00	0,00	27.431,00
CENTRALE TELEFONICA	20.470,60	0,00	0,00	0,00	20.470,60
	4.094,12	0,00	0,00	0,00	4.094,12
	16.883,22	0,00	0,00	0,00	16.883,22
IMPIANTI RADIO TV	23.589,29	10.304,31	362,44	0,00	34.256,04
	334,25	2.036,28	61,58	0,00	2.432,11
	22.967,44	6.354,05	86,91	0,00	29.408,40
Impianti e macchinario	152.705,96	10.304,31	362,44	31.847,00	195.219,71
	9.644,20	2.036,28	61,58	3.003,53	14.745,59
	114.151,93	6.354,05	86,91	6.078,53	126.671,42
MACCHINARI LAVANDERIA	14.141,50	0,00	0,00	0,00	14.141,50
	846,22	0,00	0,00	0,00	846,22
	6.516,78	0,00	0,00	0,00	6.516,78

RIEPILOGO CESPITI, AMMORTAMENTI, FONDI PER ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 2017
AL NETTO DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Cespiti	unità locali				totale
ammortamenti	MONZA	MONZA	MONZA	CERRO M.	
fondo	R.s.a.	R.s.d.	Paese ritrovato	Ginetta Colombo	
MACCHINARI MENSA	43.827,16	0,00	0,00	0,00	43.827,16
	2.935,57	0,00	0,00	0,00	2.935,57
	29.502,45	0,00	0,00	0,00	29.502,45
MACCHINARI SANIFICAZIONE	17.872,00	0,00	0,00	0,00	17.872,00
	2.145,88	0,00	0,00	0,00	2.145,88
	11.405,76	0,00	0,00	0,00	11.405,76
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	85.107,15	33.820,54	64,00	0,00	118.991,69
	4.281,64	6.836,32	16,00	0,00	11.133,96
	73.572,45	19.685,03	24,00	0,00	93.281,48
DOTAZIONI DI MAGAZZINO	32.243,71	0,00	0,00	0,00	32.243,71
	2.304,39	0,00	0,00	0,00	2.304,39
	11.731,06	0,00	0,00	0,00	11.731,06
ATTREZZATURA MENSA	155.577,16	87.744,17	0,00	0,00	243.321,33
	21.619,68	21.107,21	0,00	0,00	42.726,89
	110.245,16	77.190,58	0,00	0,00	187.435,74
BIANCHERIA	48.971,44	19.388,50	0,00	0,00	68.359,94
	816,00	5.305,40	0,00	0,00	6.121,40
	45.707,44	17.220,50	0,00	0,00	62.927,94
ATTREZZATURA SANITARIA	464.068,97	210.424,58	0,00	0,00	674.493,55
	25.607,92	25.448,91	0,00	0,00	51.056,83
	378.411,78	89.926,61	0,00	0,00	468.338,39
MEZZI TRASPORTO INTERNO	3.666,67	0,00	0,00	0,00	3.666,67
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.666,67	0,00	0,00	0,00	3.666,67
Attrezzature industriali e	865.475,76	351.377,79	64,00	0,00	1.216.917,55
commerciali	60.557,30	58.697,84	16,00	0,00	119.271,14
	670.759,55	204.022,72	24,00	0,00	874.806,27
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE	14.945,62	0,00	0,00	0,00	14.945,62
UFFICIO	1.593,76	0,00	0,00	0,00	1.593,76
	5.683,91	0,00	0,00	0,00	5.683,91
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	117.513,80	10.182,73	889,35	0,00	128.585,88
	6.496,98	1.786,09	88,94	0,00	8.372,01
	106.291,44	5.124,20	88,94	0,00	111.504,58
MOBILI E ARREDAMENTI	266.919,69	545.161,46	0,00	0,00	812.081,15
	10.373,04	53.686,48	0,00	0,00	64.059,52
	205.876,91	189.855,67	0,00	0,00	395.732,58
AUTOMEZZI	69.046,65	0,00	0,00	0,00	69.046,65
	3.602,66	0,00	0,00	0,00	3.602,66
	67.691,53	0,00	0,00	0,00	67.691,53
Altri beni	468.425,76	555.344,19	889,35	0,00	1.024.659,30
	22.066,44	55.472,57	88,94	0,00	77.627,95
	385.543,79	194.979,87	88,94	0,00	580.612,60
FABBRICATI STRUM.IN COSTRUZ.	0,00	0,00	-242.730,05	0,00	-242.730,05
PROGETTAZIONE, DIREZIONE LAVORI	0,00	0,00	106.046,54	0,00	106.046,54
ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI	15.500,00	0,00	182.209,65	0,00	197.709,65
Immobilizzazioni in corso e acconti	15.500,00	0,00	45.526,14	0,00	61.026,14
immobilizzazioni materiali	1.502.107,48	8.123.252,02	1.210.766,90	5.238.150,09	16.074.276,49
	92.267,94	283.679,65	166,52	128.719,51	504.833,62
	1.170.455,27	1.079.677,55	199,85	547.339,43	2.797.672,10
totale cespiti	1.576.783,50	8.324.498,40	1.271.864,43	5.347.575,99	16.520.722,32
totale ammortamenti	110.723,52	323.928,92	166,52	151.231,37	586.050,33
totale fondi	1.218.498,52	1.240.674,63	199,85	637.971,16	3.097.344,16

MB 1861259, con capitale sociale di € 250.000,00, sottoscrivendo n. 500 azioni di € 25,00 per il totale di € 12.500,00, pari al 5% del capitale sociale. Si tratta di una nuova ed originale iniziativa che in un certo senso "riassume" le migliori esperienze fin qui avviate e gestite da La Meridiana Società cooperativa sociale con cui La Meridiana Due Società cooperativa sociale collabora intensamente da anni. La Società ha ottenuto dal Comune di Cerro Maggiore la concessione per la progettazione e realizzazione di un Centro polivalente e la successiva gestione di: un centro diurno integrato per anziani; una casa alloggio per anziani di diverso grado di autosufficienza ed abitualmente residenti al proprio domicilio ma che necessitano di accoglienza abitativa temporanea e di eventuale integrazione con la frequenza del centro diurno integrato; servizio domiciliare sociale o assistenza domiciliare integrata; una scuola dell'infanzia.

L'attività dell'Asilo nido, affidata alla Società Stripes Società cooperativa sociale Onlus, è iniziata dal 05 settembre 2013 mentre la gestione del Centro Diurno Integrato, della Comunità alloggio e dei Minialloggi protetti, affidata a La Meridiana Società cooperativa sociale, è iniziata dal 21 ottobre 2013. Altri servizi collaterali, quali il bar, la mensa, la sanificazione, la gestione parcheggi verranno affidati a terzi preferendo, a parità di condizioni, altre cooperative sociali.

In data 24 febbraio 2015 l'Assemblea di Concordia S.p.A., preso atto che le perdite riportate ammontavano a € 331.552,51, ha deliberato di procedere a:

- parziale copertura delle perdite per € 250.000,00 mediante azzeramento del capitale sociale, di cui € 12.500,00 (5%) di spettanza di La Meridiana Due
- copertura della perdita residua di € 81.552,51 mediante parziale rinuncia dei Soci a versamenti per finanziamenti infruttiferi, di cui € 4.581,60 di spettanza di La Meridiana Due, con rapporto superiore a quello di partecipazione per la rinuncia di alcuni Soci a partecipare alla ricapitalizzazione della Società
- ricostituzione del capitale sociale e contemporaneo aumento a € 500.000,00, sottoscritto per € 160.000,00 (32%) da La Meridiana Due, mediante ulteriore rinuncia dei Soci a propri versamenti per finanziamenti fruttiferi o infruttiferi, di cui di spettanza di La Meridiana Due € 34.862,84 per finanziamenti infruttiferi e € 125.137,16 per finanziamenti fruttiferi
- adeguamento dei residui finanziamenti infruttiferi dei Soci ad € 200.000,00 (40% del capitale sociale) mediante ulteriore rinuncia dei Soci a propri versamenti per finanziamenti fruttiferi o infruttiferi e se necessario con versamenti a conguaglio, di cui € 64.000,00 di spettanza di La Meridiana Due per finanziamenti infruttiferi.

A seguito della delibera del 13 aprile 2016 assunta dall'Assemblea dei Soci della partecipata il tasso dei finanziamenti fruttiferi dei Soci è stato ridotto dal 2,50% allo 0,50%, con effetto dal 01 gennaio 2016.

Durante l'esercizio 2016 è stato concesso alla Concordia S.p.A. un nuovo finanziamento fruttifero di € 700.000,00. Il finanziamento è stato valutato con i criterio del "costo ammortizzato", come previsto dal n. 8 dell'articolo 2426 del Codice civile, impiegando quale tasso di mercato il 2,50%. Ciò ha comportato la determinazione di interessi passivi figurativi per l'intera durata del finanziamento, la cui scadenza è fissata al 31 dicembre 2020, di € 60.571,85 e interessi attivi

figurativi di competenza dell'esercizio 2016 di € 7.438,50; l'ammontare del finanziamento alla data di chiusura dell'esercizio risultava pertanto di € 646.866,65. Gli interessi attivi nominali maturati nell'esercizio 2016 sui finanziamenti concessi sono stati di € 6.348,08.
In forza di tali deliberazioni la Cooperativa deteneva quindi nella partecipata i seguenti importi: capitale sociale € 160.000,00 (pari al 32%), versamenti per finanziamenti infruttiferi € 64.000,00 e versamenti per finanziamenti fruttiferi € 1.501.866,65.
Il Bilancio al 31/12/2016 della Concordia S.p.A. è stato approvato dall'Assemblea ordinaria dei Soci del 09 maggio 2016, presenta:
capitale sociale € 500.000
patrimonio netto € 443.897
perdita dell'esercizio € 4.983.
Come già evidenziato in precedenza nel corso dell'esercizio 2017 ha avuto luogo l'approvazione del Progetto di fusione tra la Cooperativa e la partecipata, in vista della cui esecuzione La Meridiana Due ha proceduto all'acquisto dell'intero capitale sociale della Concordia S.p.A., rimborsando agli altri Soci i versamenti in conto finanziamento da essi eseguiti. A seguito di tali acquisizioni il valore di Bilancio della partecipazione è risultato pari a € 603.495,84, rettificato dalle seguenti poste: eliminazione dell'importo residuo delle Spese di costituzione di € 679,48, eliminazione di crediti di imposte non incassabili di € 21.370,80 (Ires anticipata, credito Irap per eccedenza A.c.e. e credito Irap da compensare), storno degli interessi figurativi attivi al netto degli interessi figurativi passivi residui di € - 53.133,35; tali interessi, contabilizzati in sede di valutazione al "costo ammortizzato" del finanziamento fruttifero di originari € 700 mila, hanno perso consistenza in conseguenza dell'avvenuta compensazione tra tutti i debiti della partecipata per finanziamenti infruttiferi e fruttiferi ed i corrispondenti crediti dell'incorporante. Complessivamente si è quindi determinato un disavanzo di fusione di € 128.515,50 a fronte del patrimonio netto della Concordia S.p.A. al 31 dicembre 2016 di € 443.897,27.
L'importo del disavanzo di fusione è stato iscritto in aumento del valore del fabbricato strumentale di Cerro Maggiore, tenuto conto della perizia giurata con la quale è stata eseguita la valutazione dell'immobile che ne consente la capitalizzazione.
Con riferimento al disposto dell'ultimo periodo del secondo comma dall'articolo 172 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917, l'ammortamento che consegue al maggiore valore iscritto del fabbricato viene considerato non deducibile ai fini fiscali.
La partecipazione in **La Meridiana Società cooperativa sociale**, con sede in Monza, Via Gerardo dei Tintori 18, codice fiscale 06805780159, REA MB 1122669, nella quale la Società ha assunto la qualifica di Socio sovventore, è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. Costituita il 30 dicembre 1982 tale Società svolge attività differenziate per rispondere efficacemente al soddisfacimento dei bisogni delle persone anziane. Tra di esse: il Centro diurno integrato "Costa Bassa" di Biassono, il Centro di aggregazione per anziani "Il sorriso" di Monza, "Estate in città" in Monza, l' "Oasi San Gerardo" di Monza, il Centro polifunzionale "Maria Bambi-

na" di Bellusco, il "Ri-circolo" di Monza, il Centro polifunzionale "Ginetta Colombo" di Cerro Maggiore, oltre ad attività di segretariato sociale.

L'ultimo Bilancio al 30/09/2017, approvato dall'Assemblea ordinaria del 26 gennaio 2018, presenta:

capitale sociale € 1.188

patrimonio netto € 649.507

utile dell'esercizio € 61.893.

Rimanenze: valutate al costo di acquisto risultano in totale € 189.112,99, con un decremento di € 39.807,07, sono così costituite:

		31/12/2017		31/12/2016
Farmaci	€	69.278,53	€	85.708,57
Presidi sanitari	€	40.944,37	€	59.891,09
Prodotti igienici	€	52.328,76	€	58.552,92
Prodotti pulizia	€	9.838,42	€	7.712,20
Alimentari	€	7.056,58	€	9.900,87
Prodotti bar	€	1.565,64	€	1.805,28
Altri prodotti per ristorazione	€	7.070,54	€	4.613,15
Materiali manutenzione Cerro Maggiore	€	640,94	€	==
Materiale manutenzione sollevatori disabili	€	389,21	€	735,98

Crediti: ammontano a € 3.479.338,51 contro l'importo di € 3.025.619,26 dell'esercizio precedente. Negli importi sopra indicati sono compresi i seguenti crediti:

		31/12/2017		31/12/2016
Clienti	€	2.741.734,93	€	2.555.881,72
Concordia S.p.A.	€	==	€	6.906,05
La Meridiana Società cooperativa sociale	€	284.825,18	€	218.259,66
Erario per Iva	€	220.252,00	€	118.991,00
Erario per rimborso Ires Proxima srl	€	601,57	€	601,57
Erario per Ires da compensare	€	==	€	854,00
Fornitori per anticipi diversi	€	56.500,00	€	47.700,00
Dipendenti per anticipi Inail	€	1.393,04	€	5.097,18
Inps per contributi da rimborsare	€	==	€	2.000,00
Tesoreria Inps per anticipo imposta sostitutiva rivalutazione Tfr	€	2.647,40	€	3.094,03
Erario quota cinque per mille	€	58.943,70	€	65.634,05
Assolombarda per contributi da ricevere	€	75.000,00	€	==
Fondazione Opsis per contributi da ricevere	€	35.369,33	€	==
Depositi cauzionali a terzi	€	2.071,36	€	600,00

Il fondo rischi su crediti non ha avuto movimentazione. La consistenza a fine esercizio era di € 6.612,57.

Il credito verso Erario per Iva consegue alla forte divergenza tra l'aliquota media sulle operazioni attive e l'aliquota media sulle operazioni passive, divergenza amplificata nell'esercizio 2017 dagli ingenti investimenti eseguiti per la costruzione di "Il Paese ritrovato". Nel corso dell'esercizio 2017 sono state presentate, munite di visto di conformità, richieste di compensazione dell'Iva trimestrale per complessivi € 445.000,00. Anche la Dichiarazione Iva è stata pertanto presentata corredata del "Visto di conformità", come nell'esercizio precedente, al fine di procedere alla compensazione del credito con tributi e contributi del residuo credito 2017. L'intero credito verrà compensato entro aprile 2018. Considerata la ormai strutturale posizione di costante credito per Iva verrà presentata anche la richiesta di compensazione del credito Iva del primo trimestre 2018.

Per quanto riguarda il credito verso l'Erario per l'attribuzione della quota del 5 per mille si rinvia all'apposita sezione della presente Nota integrativa. .

Attività finanziarie nell'attivo circolante: sono costituite da una polizza assicurativa a premio unico stipulata presso la "Unipol Sai Assicurazioni S.p.A." di € 44.106,62, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità liquide: sono in totale di € 1.312.165,42 contro € 916.730,13 e sono rappresentate da:

	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	€ 1.292.282,75	€ 881.527,44
Cassa assegni	€ 9.929,30	€ 20.615,02
Cassa contanti	€ 4.318,60	€ 9.143,89
Cassa Bar	€ 1.222,49	€ 946,44
Valori bollati e marche	€ 772,28	€ 857,34
Cassa voucher	€ 3.640,00	€ 3.640,00

Risconti attivi: al 31 dicembre 2017 ammontano a € 202.631,35 con un incremento di € 15.163,65, e sono relativi a:

	31/12/2017	31/12/2016
Affitti passivi	€ 141.656,96	€ 140.707,19
Noleggio impianti e macchinari	€ 7.094,74	€ 1.581,96
Telefono	€ 302,96	€ 170,00
Postali	€ 174,34	€ 174,54
Radiomobile	€ 118,19	€ 171,85
Commissioni fideiussioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 1.342,22	€ 1.342,22
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 143,83	€ 1.456,19
Commissioni incasso	€ 11,07	€ 8,00
Assicurazioni	€ 3.926,57	€ 24.130,98
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 2.548,61	€ ==

esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	10.201,41	€	==
esigibili oltre il quinto esercizio succesivo	€	837,88	€	==
Associazioni	€	1.547,00	€	==
Abbonamenti	€	852,06	€	830,95
Accesso banche dati	€	165,82	€	1.533,63
Consulenze, prestazioni professionali	€	4.658,63	€	==
Pubblicità	€	299,50	€	255,00
Consulenze tecniche	€	160,00	€	2.700,00
Canoni di manutenzione	€	3.926,27	€	3.539,36
Ricerche di mercato	€	==	€	166,51
Manutenzione beni di terzi	€	==	€	345,00
Interessi mutui, finanziamenti (oneri accessori mutui)				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	1.131,77	€	264,68
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	4.527,81	€	1.059,45
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	10.064,49	€	926,06
Valori bollati	€	2,00	€	==
Imposte e tasse deducibili				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	6.459,18	€	5.626,09
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	478,04	€	478,04
e quindi complessivamente:		31/12/2017		31/12/2016
esigibili entro l'esercizio successivo	€	176.377,89	€	183.547,96
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	15.351,09	€	2.993,68
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	10.902,37	€	926,06

Le commissioni per fideiussioni sono relative alla garanzia prestata alla proprietà dell'immobile in affitto.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2017 ammonta a € 2.476.641,96 con un incremento di € 362.895,42 corrispondente a:

-	utile dell'esercizio	€	6.947,89
-	versamento quota utile 2016 ai fondi mutualistici	€	-729,00
-	versamento quota capitale nuovi Soci	€	103,28
-	rimborso quota capitale Socio dimesso	€	- 25,82
-	patrimonio netto Cooperativa Cagnola Onlus al 14/12/2017	€	356.599,07

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

In merito alla classificazione delle poste si precisa:

- il capitale sociale è distribuibile tra i Soci in caso di scioglimento (articolo 15 dello Statuto

COMPOSIZIONE E CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

origine e descrizione	importo	utilizzazione e disponibilità				utilizzazioni precedenti esercizi
		non disponibile	aumento capitale	copertura perdite	distribuzione soci	
Capitale sociale	1.626,66	1.626,66				
Soci lavoratori	697,14					
Soci prestatori	206,56					
Soci volontari	516,40					
Soci sovventori	206,56					
Riserve di utili						
Riserva ordinaria non tassata	761.791,30	761.791,30		761.791,30		
Riserva ordinaria tassata	12.493,95	12.493,95		12.493,95		
Riserva indivisibile L.904/77 art.12	1.693.782,16	1.693.782,16		1.693.782,16		-30.105,58
Risultato dell'esercizio	6.947,89	729,00				
totali	2.476.641,96	2.470.423,07		2.468.067,41		-30.105,58

VARIAZIONI NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

descrizione operazioni	capitale sociale	riserva ordinaria	riserva indivisibile	altre riserve	risultato d'esercizio	totale
alla chiusura dell'esercizio 2014	1.110,26	638.714,27	1.513.740,20		-103.845,28	2.049.719,45
destinazione risultato precedente			-103.845,28		103.845,28	
ammissione nuovi soci	51,64					51,64
recesso soci	-25,82					-25,82
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici						
risultato dell'esercizio corrente					40.799,59	40.799,59
alla chiusura dell'esercizio 2015	1.136,08	638.714,27	1.409.894,92		40.799,59	2.090.544,86
destinazione risultato precedente		12.239,88	27.335,71		-39.575,59	
ammissione nuovi soci	206,56					206,56
recesso soci	-51,64					-51,64
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-1.224,00	-1.224,00
risultato dell'esercizio corrente					24.270,76	24.270,76
alla chiusura dell'esercizio 2016	1.291,00	650.954,15	1.437.230,63		24.270,76	2.113.746,54
destinazione risultato precedente		7.281,23	16.260,53		-23.541,76	
ammissione nuovi soci	103,28					103,28
recesso soci	-25,82					-25,82
incorporazione Coop.Cagnola Onlus	258,20	116.049,87	240.291,00			356.599,07
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-729,00	-729,00
risultato dell'esercizio corrente					6.947,89	6.947,89
alla chiusura dell'esercizio 2017	1.626,66	774.285,25	1.693.782,16		6.947,89	2.476.641,96

PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN MERITO AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

descrizione operazioni	capitale sociale	riserva ordinaria	riserva indivisibile	altre riserve	risultato d'esercizio	totale
destinazione risultato precedente		2.084,37	4.654,52		-6.738,89	
quota 3% utile esercizio ai fondi mutualistici					-209,00	-209,00
dopo la delibera dell'assemblea	1.626,66	776.369,62	1.698.436,68			2.476.432,96

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 15 dello Statuto sociale);
- l'utile d'esercizio può essere in parte attribuito ai soci quale dividendo, nei limiti previsti dall'articolo 3 dello Statuto
- la quota dell'utile di esercizio destinata ai fondi mutualistici è stata considerata non disponibile.

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

- le variazioni del capitale sociale sono dovute all'ingresso e al recesso di Soci;
- gli utili di tutti gli esercizi, al netto della quota del 3% destinata ai fondi mutualistici, sono stati interamente destinati ad incremento della riserva ordinaria e della riserva indivisibile;
- la perdita dell'esercizio 2011 di € 30.105,58 e la perdita dell'esercizio 2014 di € 103.845,28 sono state coperte mediante utilizzo della Riserva indivisibile art.12 Legge 907/77.

Capitale sociale: il capitale sociale alla data del 31 dicembre 2017 è di € 1.626,66 con un incremento di € 335,66 per l'ammissione di: 7 nuovi soci lavoratori (di cui 3 provenienti dalla Cooperativa Cagnola), 1 nuovo socio prestatore (dalla Cooperativa Cagnola), 6 soci sovventori (dalla Cooperativa Cagnola) e la cessazione di 1 socio lavoratore. I Soci della Cooperativa al 31 dicembre 2017 erano in totale 63 così distinti: soci lavoratori 27 (di cui 9 maschi e 18 femmine), soci prestatori 8 (di cui 6 maschi e 2 femmine), soci volontari 20 (di cui 13 maschi e 7 femmine) e soci sovventori 8 (di cui 3 maschi, 4 femmine e 1 persona giuridica).

Riserve: sono costituite dalla Riserva ordinaria di € 774.285,25 che presenta un incremento di € 123.331,10 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente per € 7.281,23 e della acquisizione della riserva ordinaria della incorporata Cooperativa Cagnola Onlus per € 116.049,87, e dalla Riserva indivisibile articolo 12 Legge 907/77 di € 1.693.782,16, che presenta un incremento di € 256.551,53 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente per € 16.260,53 e della acquisizione della riserva indivisibile della incorporata di € 240.291,00. La destinazione dell'utile dell'esercizio precedente è stata deliberata dell'Assemblea dei Soci del 12 maggio 2017.

A seguito dell'entrata in vigore del Decreto legge 13 agosto 2011 n. 138 a partire dall'esercizio 2012 la quota del 10% di utile destinato alla Riserva ordinaria è stata assoggettata a tassazione; la quota assoggettata a tassazione è stata di € 894,41 nel 2012, di € 4.132,02 nel 2013, di € 1.223,99 nel 2015 e di € 728,12 nel 2016 e quindi in totale di € 6.978,54 oltre a € 5.515,41 assoggettate a tassazione dalla Cooperativa Cagnola, dettagliate in seguito.

La Riserva indivisibile art. 12 Legge 907/77 non è stata assoggettata a tassazione.

Risultato dell'esercizio: l'esercizio si chiude con un utile di € 6.947,89 contro un utile di € 24.270,76 del precedente esercizio.

Patrimonio netto della incorporata Concordia S.p.A. a socio unico

Il patrimonio netto della incorporata alla chiusura del Bilancio al 31 dicembre 2016 di € 443.897,27 era costituito dal capitale sociale di € 500.000,00 e da perdite di precedenti esercizi rinviate a nuovo per lì ammontare di € - 56.102,73.

Patrimonio netto della incorporata Cooperativa Cagnola

La Cooperativa negli esercizi fino al 31 dicembre 2016 ha adottato, dal punto di vista fiscale, un comportamento prudenziale, non usufruendo delle più ampie agevolazioni previste per le cooperative sociali, a mutualità prevalente di diritto, qualifica assunta dal 05 gennaio 2005. In conseguenza risulta di non agevole determinazione la quota delle riserve presenti in Bilancio assoggettate o meno a tassazione; inoltre le perdite fiscali degli esercizi 2013 e 2014 non sono state esposte nella relativa dichiarazione dei redditi, né compensate nei successivi esercizi; dalla dichiarazione dei redditi per l'esercizio 2016 risulta inoltre una eccedenza di ROL riportabile di € 68.089.

Ciò considerato si è ritenuto opportuno iscrivere nella contabilità aziendale, con effetto dal 01 gennaio 2017 come stabilito nell'atto di fusione per incorporazione, le riserve della Società incorporata in maniera distinta.

Le quote del 10% del 30% degli utili destinati a Riserva legale, come prescritto dal comma 1 dell'articolo 6 della Legge 15 giugno 2002, n. 112, a partire dall'esercizio 2012 sono state: nel 2012 € 4.760,89, nel 2015 € 412,26 e nel 2016 € 342,26, per il totale di € 5.515,41. Di fatto, questa distinzione non ha alcun risvolto di carattere pratico essendo tutte le riserve presenti in Bilancio, e comunque costituite, non distribuibili tra i Soci.

Inoltre per semplicità si è ritenuto opportuno non usufruire della possibilità di riporto delle perdite fiscali dei precedenti esercizi, nonostante sussistano le condizioni favorevoli del "test di vitalità" previsto dall'articolo 172 del Testo unico delle Imposte sui redditi.

Si è allo stesso modo ritenuto opportuno non usufruire della quota di ROL eccedente l'ammontare di riferimento per la deducibilità degli interessi passivi.

Poiché nei precedenti esercizi non sono stati esposti nella Dichiarazione Ires i dati relativi all'eventuale agevolazione ACE spettante per gli accantonamento degli utili d'esercizio, si è stabilito di non tenerne conto per gli esercizi successivi, considerando quindi i soli incrementi rilevanti della Società incorporante.

Le riserve acquisite per incorporazione sono esposte in Bilancio unitamente alle Riserve ante incorporazione aventi corrispondente natura, ma restano iscritte separatamente nella contabilità aziendale.

Fondi per rischi e oneri: è stata accantonata la somma di € 18.000,00 a copertura dei costi da sostenere nell'esercizio 2018 a seguito della composizione della vertenza in atto con un dipendente dimesso. L'importo comprende anche le spese legali connesse.

Fondo Trattamento di fine rapporto dipendenti: risulta di € 157.045,73 al netto delle anticipazioni a dipendenti, con un incremento di € 21.607,26, ed ha avuto la seguente movimentazione:

	fondo T.f.r.	anticipi T.f.r.

consistenza Fondo T.f.r. al 31/12/2016	€	135.438,47	€	177.824,15
consistenza Fondo T.f.r. al 31/12/2016 Cooperativa Cagnola	€	33.040,42	€	11.400,00
utilizzi per dipendenti dimissionari	€	- 147.434,99	€	- 6.686,77
accantonamento dell'esercizio	€	310.286,02		
anticipi corrisposti nell'esercizio	€	-8.523,79	€	8.523,79
versamenti alla Tesoreria Inps	€	- 296.379,22		
recupero dalla Tesoreria per dipendenti dimissionari	€	161.814,00		
versamenti a fondi di previdenza complementare	€	- 21.005,13		
quote Q.u.I.R. corrisposte nell'esercizio	€	- 9.636,15		
imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. da versare	€	- 573,78		
recupero imposta sostitutiva da Tesoreria Inps	€	19,88		
consistenza al 31/12/2017	€	157.045,73	€	191.061,17

Il costo complessivo per il trattamento di fine rapporto a carico dell'esercizio, comprensivo delle quote maturate nell'esercizio da dipendenti dimissionari, è stato di € 327.902,08.

Il Fondo Tesoreria Inps ha avuto la seguente movimentazione:

		fondo T.f.r.		anticipi T.f.r.
consistenza Fondo T.f.r. al 31/12/2016	€	1.752.828,99	€	170.237,66
utilizzi per dipendenti dimissionari	€	- 161.814,00	€	- 7.097,57
versamenti alla Tesoreria Inps	€	296.379,22		
anticipi corrisposti nell'esercizio	€	- 105.104,21	€	105.104,21
rivalutazione T.f.r. a carico Tesoreria Inps	€	34.573,39		
recupero imposta sostitutiva da Tesoreria Inps	€	- 5.877,55		
consistenza al 31/12/2017	€	1.810.985,84	€	268.244,30

L'ammontare complessivo dell'accantonamento per quote di T.f.r. e per quote di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva a carico dei dipendenti e degli anticipi già corrisposti, presso la Tesoreria Inps, risulta quindi di € 1.810.985,84.

Gli anticipi del T.f.r. presso la Tesoreria Inps corrisposti al 31 dicembre 2017 sono di € 105.104,21 contro € 170.237,66 dell'esercizio precedente.

Debiti: complessivamente ammontano a € 16.006.882,82 contro l'importo di € 11.617.851,98 dell'esercizio precedente. Gli importi sopra indicati sono costituiti dai seguenti debiti:

		31/12/2017		31/12/2016
Credito Valtellinese c/c 11480 ipotecario	€		€	==
esigibile entro l'esercizio successivo	€	183.665,95	€	==
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	700.000,00	€	1.600.000,00
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	1.320.151,92	€	400.000,00
Fondazione Sant'Andrea finanziamento fruttifero				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	200.000,00	€	==
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	1.600.000,00	€	1.600.000,00

esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	200.000,00	€	400.000,00
Finlombarda finanziamento Frim Coop				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	50.832,56	€	50.781,77
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	203.839,20	€	203.635,52
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	127.813,95	€	178.850,19
Credito Valtellinese finanziamento n. 65355				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	21.408,94	€	21.150,75
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	88.281,24	€	87.216,59
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	57.391,42	€	79.865,01
Banco Popolare mutuo n. 3519450				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	261.452,66	€	254.654,46
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	1.086.497,02	€	1.066.632,92
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	2.870.742,82	€	3.152.059,58
Ubi Banca mutuo n. 1085706				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	306.925,49	€	==
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	1.219.767,52	€	==
La Meridiana Società cooperativa sociale				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	==	€	==
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	500.000,00	€	==
Anticipi da clienti	€	1.323.011,93	€	1.464.182,11
La Meridiana Società cooperativa sociale per anticipi	€	54.000,00	€	==
Fornitori	€	1.136.854,55	€	896.252,27
Consorzio Comunità Brianza Soc.Coop.Impr.Soc.	€	18.596,00	€	10.288,00
La Meridiana Società cooperativa sociale	€	40.998,19	€	71.969,37
Erario a titoli diversi	€	141.967,91	€	145.569,98
Istituti previdenziali	€	412.291,73	€	380.701,72
Dipendenti, collaboratori, sindacati, cessione 1/5	€	794.718,08	€	751.762.57
Depositi cauzionali da terzi	€	368.494,31	€	301.480,31
Opera Diocesana San Vincenzo per diritto superficie				
esigibile entro l'esercizio successivo	€	50.000,00	€	50.000,00
esigibile entro il quinto esercizio successivo	€	250.000,00	€	250.000,00
esigibile oltre il quinto esercizio successivo	€	150.000,00	€	200.000,00
Ospiti per contributo rette Dgr 7012/2017	€	36.000,00	€	==
Pro.Edil S.r.l. per ritenute a garanzia	€	418,86	€	418,86
Rega Impianti S.a.s. per ritenute a garanzia	€	7.045,50	€	==
Viessevi S.n.c. per ritenute a garanzia	€	185.235,00	€	==
Pozzoli Impianti S.r.l. per ritenute a garanzia	€	38.045,79	€	==
Associazione Carla Cagnola	€	434,28	€	==
A.R.C.A. quota associativa	€	==	€	380,00

Nel loro complesso i debiti hanno le seguenti scadenze:	31/12/2017	31/12/2016
esigibile entro l'esercizio successivo	€ 5.632.397,73	€ 4.399.592,17
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€ 5.648.384,98	€ 3.207.485,03
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€ 4.726.100,00	€ 4.010.774,78

Il debito per l'anticipazione ipotecaria di € 2.203.817,87 concessa dal Credito Valtellinese alla incorporata Concordia S.p.A. deve essere rimborsato almeno in rate semestrali di € 87.500,00, e comunque non oltre il 31 dicembre 2034, con facoltà di estinguere anche parzialmente l'anticipazione per importi superiori. Stante il debito attuale, per il quale non risulta possibile un utilizzo incrementale, l'estinzione totale dell'anticipazione potrà avvenire, al più tardi, a giugno del 2030. L'anticipazione è assistita da ipoteca sull'immobile di Cerro Maggiore di € 6.300.000,00.

Dalla Fondazione Sant'Andrea si è ottenuto un finanziamento di € 2 milioni per il periodo di 10 anni. Il finanziamento era infruttifero fino all'avvio della gestione operativa; in seguito è prevista la corresponsione di interessi pari al tasso euribor a 3 mesi aumentato dello 0,50%. Gli interessi maturano sull'ammontare del finanziamento concesso e vengono corrisposti il 31 dicembre di ciascun anno. Il finanziamento verrà rimborsato in cinque rate costanti, scadenti il 31 dicembre di ogni anno a partire dal 31 dicembre 2018, l'ultima rata il 31 dicembre 2022. La Cooperativa ha la facoltà di rimborsare anticipatamente il finanziamento senza aggravio di oneri. Nell'esercizio 2017 sono stati riconosciuti interessi passivi per € 10.000,00 come per l'anno precedente al tasso effettivo dello 0,500%.

Finlombarda S.p.A. ha erogato un finanziamento di € 560 mila da rimborsare in n. 24 rate semestrali a partire dal 31 dicembre 2014 al tasso di 0,10%; l'ultima rata scadrà il 30 giugno 2025.

Il Credito Valtellinese ha erogato un cofinanziamento con Finlombarda S.p.A. di € 240.000,00 con rimborso in n. 24 rate semestrali a partire dal 31 dicembre 2014; l'ultima rata scadrà il 30 giugno 2025. Nel 2017 il tasso effettivo è stato del 0,641% contro 0,780% del 2016.

La Cooperativa ha acceso, per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato", un mutuo con il Banco Popolare di € 4.500.000,00 rimborsabile in n. 30 rate semestrali a partire dal 30 giugno 2017, l'ultima rata scadrà il 31 dicembre 2031. Il tasso di interesse fisso per tutta la durata del finanziamento è stato concordato nella misura del 2,31%. A garanzia è stata accesa ipoteca sull'immobile di € 9.000.000,00. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 4.218.692,50. Nel 2017 il tasso nominale effettivo è stato del 2,228% ed il tasso a costo ammortizzato del 2,471%.

Sempre per il finanziamento del Progetto "Il Paese ritrovato" è stato contratto un ulteriore mutuo con il UBI Banca di € 1.600.000,00 rimborsabile in n. 60 rate mensili a partire dal 23 novembre 2017, l'ultima rata scadrà il 23 ottobre 2022. Il tasso di interesse fisso per tutta la durata del finanziamento è stato concordato nella misura dello 0,90%. La garanzia è stata concessa da COSME e dal Fondo Europeo per gli investimenti strategici (EFSI), con controgaranzia di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. A fine esercizio il debito valutato con il criterio del costo ammortizzato risulta di € 1.526.693,01.

Anche la Consociata La Meridiana Società cooperativa sociale, Socio sovventore della Cooperativa, ha concesso, sempre a sostegno del medesimo Progetto, il finanziamento fruttifero di € 500.000,00, allo stesso tasso dello 0,90% considerato quale tasso di mercato. Il rimborso del prestito avverrà secondo disponibilità della Società al più tardi entro la scadenza del 23 novembre 2022. Non avendo sostenuto oneri accessori il debito è valutato al valore nominale.

Il debito residuo di € 450.000,00 verso l'Opera Diocesana San Vincenzo per l'acquisizione del diritto di superficie sull'area su cui è sorta la nuova struttura del Progetto Slancio è da corrispondere in n. 12 rate annuali dell'importo di € 50.000,00 ciascuna, scadenti il giorno 22 dicembre di ogni anno, l'ultima il 22 dicembre 2026. Non sono dovuti interessi passivi per la dilazione di pagamento accordata.

I debiti per le ritenute a garanzia relative alla nuova costruzione sono di € 230.745,15 e hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi: sono di € 8.769.018,20 contro l'importo di € 3.828.597,21 dell'esercizio precedente e sono costituiti da:

		31/12/2017		31/12/2016
Ratei passivi				
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€	786,34	€	==
Risconti passivi				
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€	219,24	€	==
Affitti attivi Cerro Maggiore	€	5.964,83	€	==
Recupero imposte deducibili Cero Maggiore	€	396,35	€	==
Polizza decennale postuma Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	2.598,58	€	==
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	10.401,44	€	==
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	854,30	€	==
Contributi in conto esercizio Progetto				
"E adesso cosa faccio?..."	€	==	€	8.000,00
Contributi in conto esercizio Progetto Nestore				
Esigibili entro l'esercizio successivo	€	36.609,38	€	===
Contributi in conto capitale cespiti diversi RSA				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	8.788,19	€	8.908,05
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	20.970,60	€	17.683,28
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	14.916,20	€	6.479,50
Contributi in conto capitale RSD Progetto "Slancio"				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	95.898,93	€	85.886,80
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	355.150,96	€	319.477,31
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	2.046.675,95	€	1.961.262,27
Contributi in conto capitale Cerro Maggiore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	32.166,12	€	==

esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	128.752,60	€	=
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	1.003.847,19	€	=
Contributi in conto capitale con scadenza da definire				
Contributo riqualificazione del verde RSA	€	7.500,00	€	==
Contributi Progetto Alzheimer	€	4.996.521,00	€	1.420.900,00

Nel loro complesso i risconti passivi hanno le seguenti scadenze:

		31/12/2017		31/12/2016
esigibile entro l'esercizio successivo	€	182.641,62	€	102.794,85
esigibili entro il quinto esercizio successivo	€	515.275,60	€	337.160,59
esigibili oltre il quinto esercizio successivo	€	3.066.293,64	€	1.967.741,77
con scadenza da definire	€	5.004.021,00	€	1.420.900,00

I contributi, le elargizioni e i fondi raccolti con la campagna di promozione del Progetto Slancio sono stati iscritti come contributi in conto capitale e imputati al Conto economico in rapporto alle quote di ammortamento dei beni entrati in funzione nell'esercizio, come illustrato in seguito.

I contributi ricevuti per il Progetto Alzheimer sono stati rinviati agli esercizi futuri in cui avverrà la realizzazione della nuova struttura, così come il contributo per la riqualificazione del verde.

Il contributo in conto esercizio per il Progetto Nestore è stato corrisposto dall'Unione europea. Si tratta di una iniziativa promossa dall'Unione europea con altre istituzioni europee coordinate dal Politecnico di Milano, per lo studio di nuove soluzioni e tecnologie che consentano agli anziani di mantenere a lungo le capacità per lo svolgimento delle attività quotidiane.

GARANZIE, IMPEGNI E RISCHI

La Società ha prestato garanzia reale sull'immobile del Progetto Slancio al Banco Popolare con ipoteca per € 9 milioni a fronte del mutuo concesso;

Ha inoltre prestato fideiussione assicurativa a favore dell'Opera Diocesana Istituto San Vincenzo per € 135.569,94, proprietaria dell'immobile in affitto.

L'incorporata Concordia S.p.A. ha prestato le seguenti garanzie, tuttora in corso di validità: € 6.300.000,00 per garanzia ipotecaria dell'apertura di credito ricevuta di € 3.500.000,00, senza scadenza determinata, a favore del Credito Valtellinese; € 53.868,21 per fideiussione rilasciata da Milano Assicurazioni a garanzia del rimborso Iva del secondo trimestre 2013 di € 50.000,00 scadente il 14 febbraio 2018.

L'accantonamento presso il Fondo della Tesoreria Inps di quote di T.f.r. maturate dai dipendenti al 31 dicembre 2017 è di € 1.810.985,84 (€ 1.752.828,99 nell'esercizio precedente), per il quale sono stati forniti maggiori dettagli in precedenza.

CONTO ECONOMICO

Tutte le poste costituenti il Conto economico sono state esposte in modo dettagliato. A migliore chiarimento si specificano le poste principali.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni: sono di € 11.660.550,17 con un incremento di € 218.434,72, così distinti:

	31/12/2017	31/12/2016

Ricavi vendite merci	€	43.237,12	€	27.799,18
Prestazioni ospiti	€	3.856.235,29	€	3.807.049,26
Prestazioni ospiti a carico di enti pubblici	€	6.873.475,87	€	6.863.106,74
Prestazioni lavanderia	€	100.142,16	€	95.822,77
Servizi individuali	€	10.149,14	€	10.134,92
Mensa	€	13.706,03	€	9.978,53
Centro diurno	€	215.553,39	€	209.400,81
Servizi esterni	€	455.197,79	€	322.406,70
Ricavi Bar	€	92.853,38	€	96.416,54

Al riguardo si rinvia a quanto esposto nella parte iniziale della Nota integrativa.

In relazione ad disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 127, 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", in mancanza di migliori precisazioni ed in via tuzioristica, si elencano qui gli importi di tale natura, compresi nei ricavi, risultanti nel Bilancio al 31 dicembre 2017, nel rispetto del principio della competenza temporale:

Azienda di tutela della salute della Brianza, per servizi in convenzione	€	6.836.523,27
Azienda di tutela della salute della Città metropolitana di Milano, per servizi in convenzione	€	36.952,60
Comune di Lissone, per servizi alle persone	€	10.409,53
Comune di Monza, per servizi alle persone	€	108.422,37
Comune di Vedano al Lambro, per servizi alle persone	€	10.719,97
Comune di Villasanta, per servizi alle persone	€	17.142,84
Comune di Meda, per servizi alle persone	€	4.625,71

e quindi in totale € 7.024.796,29.

Altri ricavi e proventi: sono in totale € 892.975,47 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 458.847,15 e sono costituiti da:

		31/12/2017		31/12/2016
Affitti attivi immobili strumentali Cerro Maggiore	€	262.478,94	€	=
Risarcimenti danni da terzi	€	650,00	€	2.964,75
Contributi in conto esercizio	€	271.949,89	€	98.823,85
Contributi in conto capitale	€	110.087,93	€	93.669,05
Elargizioni liberali	€	138.640,67	€	50.045,49
Recupero energia elettrica Cerro Maggiore	€	24.723,31	€	==
Recupero riscaldamento, acqua Cerro Maggiore	€	42.271,06	€	==
Recupero assicurazioni	€	==	€	129,47
Recupero assicurazioni Cerro Maggiore	€	2.598,58	€	==
Recupero consulenze, prestazioni professionali	€	2.362,71	€	==
Recupero manutenzioni cespiti ammortizzabili				

Cerro Maggiore	€	13.477,86	€	==
Recupero canoni manutenzione Cerro Maggiore	€	15.125,17	€	==
Recupero regalie	€	==	€	400,00
Recupero bolli e valori bollati	€	24,00	€	16,00
Recupero imposte e tasse deducibili Cerro Maggiore	€	5.960,37	€	==
Plusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni	€	80,00	€	550,00
Sopravvenienze attive ordinarie	€	1.861,95	€	20.909,61
Sopravvenienze attive straordinarie	€	==	€	164.243,28
Abbuoni, sconti, arrotondamenti attivi	€	683,03	€	2.376,82

Recuperi di costi

I recuperi di costi non presenti nel precedente esercizio per l'importo di € 104.156,35 sono relativi a spese condominiali addebitate agli affittuari di Cerro Maggiore.

Contributi in conto esercizio

Trattasi di contributi ricevuti da privati o Enti pubblici a sostegno di specifiche iniziative per gli anziani e sono stati ottenuti in relazione a:

		31/12/2017		31/12/2016
Residenza per anziani San Pietro	€	21.400,00	€	18.500,00
Residenza per disabili Slancio	€	205.051,69	€	80.323,85
Cerro Maggiore	€	45.081,97	€	==
Cooperativa Carla Cagnola	€	416,23	€	==

In relazione ad disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 127, 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", in mancanza di migliori precisazioni ed in via tuzioristica, si elencano qui gli importi di tale natura risultanti nel Bilancio al 31 dicembre 2017, nel rispetto del principio della competenza temporale:

Comune di Cerro Maggiore, contributo in conto esercizio	€	45.081,97
Erario, per quota cinque per mille	€	58.943,70

La Società ha ricevuto il contributo in conto esercizio di € 36.609,38 (rinviato per competenza all'esercizio 2018) per un progetto denominato "Nestore", promosso dall'Unione europea con altre istituzioni europee coordinate dal Politecnico di Milano, per lo studio di nuove soluzioni e tecnologie che consentano agli anziani di mantenere a lungo le capacità per lo svolgimento delle attività quotidiane. Il progetto è finanziato dall'Unione e avrà la durata di 36 mesi.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale di € 110.087,93, contro € 93.669,05, determinati in funzione della quota di ammortamento dei beni per i quali 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 per ciascun cespite: gli investimenti eseguiti e i contributi ricevuti a fronte di essi; gli ammortamenti

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

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	fino al 2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	da 2023	totali
R.S.A. SAN PIETRO										
Impianti generici	2013	3.150,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	3.450,00	12.000,00
contributo Opera Diocesana San Vincenzo		-3.150,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-3.450,00	-12.000,00
Impianti generici	2016	15,10	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	30,20	206,30	402,60
contributo Termonza Dragone Salvatore		-15,10	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-206,30	-402,60
Macchinari lavanderia	2016	262,50	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	525,00	787,50	4.200,00
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-262,50	-525,00	-525,00	-525,00	-525,00	-525,00	-525,00	-787,50	-4.200,00
Attrezzatura mensa	2013	368,09	52,58							420,67
contributo Artesani		-339,15	-48,46							-387,61
Macchine elettroniche	2013	147,84	42,24	21,12						211,20
contributo Vodafone		-147,84	-42,24	-21,12						-211,20
Macchine elettroniche	2014	664,95	265,98	265,98	132,97					1.329,88
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-664,95	-265,98	-265,98	-132,97					-1.329,88
Macchine ufficio elettroniche	2015	1.258,03	838,69	838,69	838,69	419,34				4.193,44
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-1.258,03	-838,69	-838,69	-838,69	-419,34				-4.193,44
Mobili e arredamenti	2017		43,50	87,00	87,00	87,00	87,00	87,00	391,50	870,00
contributo Vircol S.r.l.			-43,50	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-391,50	-870,00
Mobili e arredamenti	2017		2.700,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	24.300,00	54.000,00
contributi da diversi per letti RSA			-1.120,10	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-2.240,20	-10.080,90	-22.402,00
Automezzi	2013	23.748,27	6.785,22	3.392,62						33.926,11
contributo Amici di Beppe Cereda		-14.700,00	-4.200,00	-2.100,00						-21.000,00
Automezzi	2016	890,00	1.780,00	1.780,00	1.780,00	1.780,00	890,00			8.900,00
contributo Ass.Cancro Primo Aiuto		-890,00	-1.780,00	-1.780,00	-1.780,00	-1.780,00	-890,00			-8.900,00
totale cespiti		30.504,78	13.963,41	13.240,61	9.693,86	9.141,54	7.832,20	6.942,20	29.135,30	120.453,90
totale contributi		-21.427,57	-9.794,17	-8.788,19	-6.534,06	-5.981,74	-4.672,40	-3.782,40	-14.916,20	-75.896,73
R.S.D. SLANCIO										
Fabbricati strumentali	2014	640.520,59	226.102,53	226.102,53	226.102,53	226.721,99	226.102,53	226.102,53	7.687.486,02	9.685.241,25
contributi diversi		-135.003,81	-59.313,66	-59.313,66	-59.313,66	-59.476,16	-59.313,66	-59.313,66	-2.016.664,38	-2.507.712,65
Fabbricati strumentali	2015	1.315,76	656,98	656,98	656,98	658,78	656,98	656,98	22.337,32	27.596,76
contributi diversi		-73,71	-59,89	-59,89	-59,89	-60,05	-59,89	-59,89	-2.036,09	-2.469,30
Fabbricati strumentali	2016	91,82	91,57	91,57	91,57	91,82	91,57	91,57	3.113,51	3.755,00
contributi diversi		-2,70	-4,57	-4,57	-4,57	-4,58	-4,57	-4,57	-155,20	-185,33
Attrezzatura mensa	2014	71.529,95	28.611,98	14.305,97						114.447,90
contributi diversi		-15.446,58	-7.504,77	-3.752,38						-26.703,73
Attrezzatura varia e minuta	2017		3.050,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	3.050,00			24.400,00
contributo Andromeda S.r.l			-3.050,00	-6.100,00	-6.100,00	-6.100,00	-3.050,00			-24.400,00
Attrezzatura sanitaria	2014	80.161,44	32.064,58	32.064,58	32.064,58	32.064,58	32.064,58	16.032,24		256.516,58
contributi diversi		-17.310,52	-8.410,37	-8.410,37	-8.410,37	-8.410,37	-8.410,37	-4.205,17		-63.567,54
Attrezzatura sanitaria	2015	1.439,03	959,35	959,35	959,35	959,35	959,35	959,35	479,67	7.674,80
contributi diversi		-87,65	-87,45	-87,45	-87,45	-87,45	-87,45	-87,45	-43,71	-656,06
Attrezzatura sanitaria	2016	283,75	567,50	567,50	567,50	567,50	567,50	567,50	851,25	4.540,00
contributi diversi		-8,35	-28,29	-28,29	-28,29	-28,29	-28,29	-28,29	-42,47	-220,56
Attrezzatura sanitaria	2017		391,59	783,18	783,18	783,18	783,18	783,18	1.957,93	6.265,42
contributi diversi			-8,00	-16,01	-16,01	-16,01	-16,01	-16,01	-40,01	-128,06

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

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	fino al 2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	da 2023	totali
Macchine elettroniche	2016	64,25	128,48	128,48	128,48	128,48	64,25			642,42
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.		-64,25	-128,48	-128,48	-128,48	-128,48	-64,25			-642,42
Mobili e arredamenti	2014	166.312,65	66.525,06	66.525,06	66.525,06	66.525,06	66.525,06	66.525,06	99.787,59	665.250,60
contributi diversi		-35.914,51	-17.449,17	-17.449,17	-17.449,17	-17.449,17	-17.449,17	-17.449,17	-26.173,77	-166.783,30
Mobili e arredamenti	2015	5.458,95	3.639,30	3.639,30	3.639,30	3.639,30	3.639,30	3.639,30	9.098,27	36.393,02
contributi diversi		-332,49	-331,73	-331,73	-331,73	-331,73	-331,73	-331,73	-829,34	-3.152,21
Mobili e arredamenti	2016	664,13	1.328,26	1.328,26	1.328,26	1.328,26	1.328,26	1.328,26	4.648,89	13.282,58
contributi diversi		-19,54	-66,22	-66,22	-66,22	-66,22	-66,22	-66,22	-231,79	-648,65
Mobili e arredamenti	2016	64,50	129,00	129,00	129,00	129,00	129,00	129,00	451,50	1.290,00
contributo Vircol S.r.l.		-64,50	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-451,50	-1.290,00
Mobili e arredamenti	2017		41,83	83,65	83,65	83,65	83,65	83,65	376,43	836,51
contributi diversi			-0,85	-1,71	-1,71	-1,71	-1,71	-1,71	-7,69	-17,09
Impianti radio TV	2016	30,00	20,00	20,00	20,00	10,00				100,00
contributo Longoni M.T.		-30,00	-20,00	-20,00	-20,00	-10,00				-100,00
totale cespiti		967.936,82	364.308,01	353.485,41	339.179,44	339.790,95	336.045,21	316.898,62	7.830.588,38	10.848.232,84
totale contributi		-204.358,61	-96.592,45	-95.898,93	-92.146,55	-92.299,22	-89.012,32	-81.692,87	-2.046.675,95	-2.798.676,90
CENTRO GINETTA COLOMBO CERRO MAGGIORE										
Fabbricati strumentali	2013	546.563,85	127.218,74	155.666,64	155.666,64	156.093,12	155.666,64	155.666,64	4.858.078,48	6.310.620,75
contributo Comune Cerro Maggiore		-135.525,50	-3.701,31	-32.166,12	-32.166,12	-32.254,24	-32.166,12	-32.166,12	-1.003.847,19	-1.303.992,72
totale cespiti		1.545.005,45	505.490,16	522.392,66	504.539,94	505.025,61	499.544,05	479.507,46	12.717.802,16	17.279.307,49
totale contributi		-361.311,68	-110.087,93	-136.853,24	-130.846,73	-130.535,20	-125.850,84	-117.641,39	-3.065.439,34	-4.178.566,35
ammortamenti netti		1.183.693,77	395.402,23	385.539,42	373.693,21	374.490,41	373.693,21	361.866,07	9.652.362,82	13.100.741,14

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

ammortamento immobilizzazioni	acquisto	fino al 2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	da 2023	totali
RIEPILOGO AMMORTAMENTI E RELATIVI CONTRIBUTI										
ammortamenti		1.545.005,45	505.490,16	522.392,66	504.539,94	505.025,61	499.544,05	479.507,46	12.717.802,16	17.279.307,49
contributo Opera diocesana San Vincenz	2013	-3.150,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-3.450,00	-12.000,00
contributo Amici di Beppe Cereda	2013	-14.700,00	-4.200,00	-2.100,00						-21.000,00
contributo Artesani	2013	-339,15	-48,46							-387,61
contributo Vodafone	2013	-147,84	-42,24	-21,12						-211,20
contributo Comune Cerro Maggiore	2013	-135.525,50	-3.701,31	-32.166,12	-32.166,12	-32.254,24	-32.166,12	-32.166,12	-1.003.847,19	-1.303.992,72
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.	2014	-664,95	-265,98	-265,98	-132,97					-1.329,88
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.	2015	-1.258,03	-838,69	-838,69	-838,69	-419,34				-4.193,44
contributo Ippocrate Health Care S.r.l.	2016	-326,75	-653,48	-653,48	-653,48	-653,48	-589,25	-525,00	-787,50	-4.842,42
contributi da diversi	2014	-203.675,42	-92.677,97	-88.925,58	-85.173,20	-85.335,70	-85.173,20	-80.968,00	-2.042.838,15	-2.764.767,22
contributi da diversi	2015	-493,85	-479,07	-479,07	-479,07	-479,23	-479,07	-479,07	-2.909,14	-6.277,57
contributi da diversi	2016	-30,59	-99,08	-99,08	-99,08	-99,09	-99,08	-99,08	-429,46	-1.054,54
contributi da diversi	2017		-1.128,95	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	-2.257,92	-10.128,60	-22.547,15
contributo Termonza Dragone Salvatore	2016	-15,10	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-30,20	-206,30	-402,60
contributo Vircol S.r.l.	2016	-64,50	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-129,00	-451,50	-1.290,00
contributo Vircol S.r.l.	2017		-43,50	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-87,00	-391,50	-870,00
contributo Ass.Cancro Primo Aiuto	2016	-890,00	-1.780,00	-1.780,00	-1.780,00	-1.780,00	-890,00			-8.900,00
contributo Longoni M.T.	2016	-30,00	-20,00	-20,00	-20,00	-10,00				-100,00
Contributo Andromeda S.r.l.	2017		-3.050,00	-6.100,00	-6.100,00	-6.100,00	-3.050,00			-24.400,00
ammortamenti netti		1.183.693,77	395.402,23	385.539,42	373.693,21	374.490,41	373.693,21	361.866,07	9.652.362,82	13.100.741,14
contributi competenza esercizio		-361.311,68	-110.087,93	-136.853,24	-130.846,73	-130.535,20	-125.850,84	-117.641,39	-3.065.439,34	-4.178.566,35
contributi competenza esercizi successivi		-3.817.254,67	-3.707.166,74	-3.570.313,50	-3.439.466,77	-3.308.931,57	-3.183.080,73	-3.065.439,34		

CONTRIBUTI PER IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Il Paese ritrovato	1.420.900,00	3.575.621,00
Riqualificazione del verde		7.500,00

totale dei contributi ricevuti 9.182.587,35

eseguiti fino all'esercizio 2016 e da eseguire nei successivi; le quote di contributo ad essi afferenti.

Dall'ultima colonna del prospetto di riepilogo si rileva che: i cespiti acquistati ed entrati in funzione al 31 dicembre 2017, assistiti da contributi in conto capitale, sono complessivamente di € 17.279.307,49 (contro € 10.882.314,81 del precedente esercizio, in cui non era presente l'immobile di Cerro Maggiore); i contributi ottenuti a fronte di tali investimenti sono di € 4.178.566,35 (contro € 2.826.756,48 nel precedente esercizio, in cui non era presente l'immobile di Cerro Maggiore).

L'importo di € 110.087,93 trova riscontro nella differenza tra il totale degli ammortamenti dei cespiti iscritti in Bilancio (€ 696.138,26) e il totale degli ammortamenti dei cespiti al netto dei contributi in conto capitale (€ 586.050,33) risultanti dalle tabelle di riepilogo dei cespiti che precedono. La differenze tra il totale dei cespiti rilevata dalle stesse tabelle di riepilogo corrisponde al totale dei contributi ricevuti (€ 9.182.587,35) e la differenza tra il totale dei fondi di ammortamento (€ 471.399,61) corrisponde al totale degli ammortamenti contabilizzati fino al 31 dicembre 2017. I contributi in conto capitale di competenza di esercizi successivi al 31 dicembre 2017 ammontano ad € 3.707.166,74 (€ 3.817.254,67 nel precedente esercizio).

In relazione ad disposto della Legge 04 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 127 sopra richiamata, si fa presente che sono stati ricevuti contributi in conto capitale dalla incorporata Concordia S.p.A. unicamente dal Comune di Cerro Maggiore negli esercizi dal 2009 al 2015 per € 1.303.992,72, di cui € 139.226,81 di competenza fino al 31 dicembre 2017.

Altri contributi in conto capitale

La Società ha ricevuto inoltre contributi in conto capitale destinati a nuovi Progetti che troveranno realizzazione nei prossimi mesi e esercizi, che vengono debitamente illustrati nella Relazione sociale sulla gestione.

I contributi in conto capitale con scadenza da definire ricevuti nel 2017 sono di € 3.583.121,00, oltre a quelli ricevuti nel 2016 di € 1.420.900,00; quindi in totale € 5.004.021,00.

Per l'ambizioso Progetto "Il Paese ritrovato" che prevede la costruzione di un vero e proprio "villaggio" per la cura di persone affette dal morbo di Alzheimer sono stati ricevuti contributi nell'esercizio 2015 per € 100.000,00, nell'esercizio 2016 per € 1.320.900,00 e nell'esercizio 2017 per € 3.575.621,00, che hanno reso possibile l'acquisto dei terreni su cui sorgeranno gli edifici e l'avvio delle costruzioni. Si prevede che l'attività avrà inizio nella seconda metà dell'esercizio 2018.

E' stato inoltre ricevuto il contributo di € 7.500,00 per la riqualificazione del verde della Residenza San Pietro, che verrà realizzata nel 2018.

Costi per materie prime e sussidiarie: sono in totale di € 1.189.544,91 contro € 1.347.679,87 e sono così costituiti:

	31/12/2017	31/12/2016
Merci	€ 32.577,75	€ 24.976,20
Farmaci	€ 279.387,16	€ 290.845,40

Presidi sanitari	€	239.296,27	€	317.441,40
Prodotti igienici	€	274.227,67	€	305.273,04
Prodotti pulizia	€	60.992,45	€	53.600,26
Alimentari	€	383.721,03	€	383.509,12
Altri prodotti per ristorazione	€	23.025,50	€	21.274,03
Premi da fornitori	€	- 103.682,92	€	- 49.239,58

Costi per servizi: ammontano a € 2.486.965,07 contro l'importo di € 2.255.073,77 del precedente esercizio e sono così distinti:

		31/12/2017		31/12/2016
Prestazioni di terzi	€	1.205.534,55	€	1.150.916,43
Prestazioni lavanderia	€	142.183,58	€	140.958,18
Energia elettrica (con recupero di € 24.723,31)	€	215.202,63	€	182.168,55
Telefono	€	3.907,07	€	2.721,21
Commissioni e spese bancarie	€	4.793,44	€	3.548,68
Trasporti per acquisti	€	190,00	€	1.908,00
Postali	€	1.061,20	€	6.006,55
Riscaldamento, acqua (con recupero di € 42.271,06)	€	232.594,07	€	181.421,86
Radiomobile	€	2.819,18	€	3.132,85
Commissioni fideiussioni	€	1.748,10	€	1.345,89
Commissioni incasso	€	52,49	€	44,62
Assicurazioni (con recupero di € 2.598,58)	€	37.989,67	€	31.931,17
Associazioni	€	6.159,00	€	10.040,93
Accesso banche dati	€	2.681,46	€	11.448,92
Collaborazioni coordinate e continuative	€	30.040,97	€	47.082,87
Consulenze, prestazioni professionali	€	189.917,73	€	140.655,65
Elaborazione dati	€	30.730,00	€	15.775,00
Servizi lavoro occasionale	€	==	€	97,50
Pubblicità, mostre, fiere	€	52.534,58	€	78.848,37
Emolumenti Amministratori	€	9.842,32	€	==
Emolumenti Collegio sindacale	€	10.351,26	€	7.280,00
Emolumenti Revisore legale	€	10.608,00	€	10.608,00
Consulenze tecniche	€	15.973,50	€	21.484,50
Ricerche di mercato	€	166,51	€	166,98
Formazione personale	€	45.723,82	€	14.358,50
Manutenzione cespiti ammortizzabili (con recupero di € 13.477,86)	€	47.835,10	€	37.532,93
Canoni manutenzione cespiti (con recupero di € 15.125,17)	€	125.092,94	€	126.745,19
Indumenti, controlli sanitari	€	29.939,62	€	7.860,67

Viaggi, rimborsi spese dipendenti	€	14.704,77	€	12.596,81
Vigilanza e pulizia	€	5.926,69		
Partecipazione convegni, congressi, corsi	€	870,00	€	967,22
Smaltimento rifiuti speciali	€	9.790,82	€	5.419,74

Per alcune voci sono presenti recuperi di costi per spese condominiali di Cerro Maggiore; altre voci comprendono costi di modesto importo sostenuti dalle incorporate.

L'emolumento all'Amministratore riguarda l'incorporata Cooperativa Cagnola; i compensi al Sindaci comprendono i compensi corrisposti dall'incorporata Concordia S.p.A.

Costi per godimento beni di terzi: sono di € 658.408,09, con un incremento di € 3.758,18, così distinti:

		31/12/2017		31/12/2016
Affitti passivi	€	566.292,17	€	562.720,01
Noleggio impianti e macchinari	€	19.143,07	€	29.577,09
Manutenzione beni di terzi	€	72.972,85	€	62.352,81

Costi per il personale: Al 31 dicembre 2017 ammontano a € 7.015.776,49 con un incremento di € 266.439,79 rispetto all'esercizio precedente e sono costituiti da:

Dipendenti Soci		31/12/2017		31/12/2016
Stipendi impiegati	€	808.786,50	€	681.462,35
Contributi impiegati	€	219.236,33	€	186.297,21
Accantonamento T.f.r. impiegati	€	48.198,78	€	48.338,13
Regalie a dipendenti	€	1.760,00	€	2.720,00
Dipendenti non soci				
Salari operai	€	595.968,31	€	568.058,69
Stipendi impiegati	€	3.822.639,62	€	3.823.573,55
Contributi operai	€	161.440,81	€	160.632,42
Contributi impiegati	€	1.025.300,31	€	960.685,74
Accantonamento T.f.r. operai	€	35.825,31	€	36.752,33
Accantonamento T.f.r. impiegati	€	243.877,99	€	249.345,78
Tirocini, stage	€	11.963,03	€	1.788,00
Regalie a dipendenti	€	40.779,50	€	27.830,00
Lavoro occasionale accessorio	€	==	€	1.462,50
Contributi lavoro occasionale accessorio	€	==	€	390,00

Il costo dei dipendenti Soci comprende i costi dei dipendenti Soci della Cooperativa Cagnola, divenuti Soci di La Meridiana Due, e precisamente: stipendi impiegati € 37.437,77, contributi dipendenti € 10.496,77 e accantonamento T.f.r. € 4.035,44.

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti n. 34 dipendenti e sono cessati n. 37 dipendenti, di cui n. 16 assunti nell'anno. Il personale in servizio al 31 dicembre 2017 era pertanto di n. 222 dipendenti, di cui n. 3 cessati il 31 dicembre 2017 (n. 225 al 31 dicembre 2016, di cui n. 1 ces-

sato il 31 dicembre 2016). Nella tabella che segue sono esposti in dettagli i seguenti dati, confrontati con l'esercizio precedente:

composizione dei dipendenti con la distinzione tra dipendenti soci e non soci, maschi e femmine, e per nazionalità; nel corso dell'esercizio sono state assunte n. 5 lavoratrici anche socie e n. 2 dipendenti sono diventate socie; n. 3 dipendente extracomunitari hanno ottenuto la cittadinanza italiana

qualifiche dei dipendenti secondo le categorie contrattuali, con distinzione per nazionalità; n. 4 apprendisti sono passati a impiegati

scadenza dei contratti di lavoro con distinzione per nazionalità; al 31 dicembre 2017 i contratti a tempo determinato erano n. 29 su n. 222 dipendenti, contro n. 34 su n. 225 dipendenti dell'esercizio precedente; n. 9 dipendenti sono passati da tempo determinato a indeterminato.

Tenendo conto dei dipendenti ad orario ridotto, i dipendenti effettivamente impiegati sono stati 228,63 nell'esercizio 2017 contro n. 212,21 dell'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione: ammontano a € 268.249,05 contro l'importo di € 188.594,24 e sono così composti:

	31/12/2017	31/12/2016
Cancelleria e stampati	€ 9.876,35	€ 11.419,14
Carburanti e lubrificanti	€ 18.507,98	€ 7.606,64
Materiali di consumo	€ 5.710,01	€ 4.594,28
Materiali per manutenzione	€ 59.235,21	€ 54.522,27
Materiale pubblicitario	€ 2.204,00	€ 5.456,94
Materiali per animazione	€ 121,28	€ 969,45
Abbonamenti giornali, riviste	€ 3.096,68	€ 2.296,31
Rappresentanza	€ 27.158,17	€ 23.224,24
Bolli e valori bollati	€ 2.404,76	€ 2.463,43
Imposte e tasse deducibili (con recupero € 5.960,37)	€ 28.995,72	€ 16.382,73
Imposte e tasse non deducibili	€ 75.952,00	€ 29.329,00
Sanzioni, ammende, multe	€ 349,58	€ 1.852,90
Elargizioni liberali diverse	€ 15.830,00	€ 18.416,00
Minusvalenze ordinarie vendite immobilizzazioni	€ ==	€ 2.018,75
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 18.108,24	€ 4.583,87
Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	€ 699,07	€ 2.126,96
Perdite su crediti deducibili	€ ==	€ 1.331,33

L'importo di € 75.952,00 per Imposte non deducibili è relativo per € 29.329,00 all'Imu dovuta per la RSD, per € 46.181,00 all'Imu dovuta per Cerro Maggiore e per € 442,00 al contributo di revisione per l'anno 2018 della Cooperativa incorporata.

Le sopravvenienze passive comprendono, oltre a minori importi, la contabilizzazione di un debito stralciato nell'esercizio precedente di € 9.849,00 e differenze su contributi dipendenti per € 4.275,75.

COMPOSIZIONE DEI DIPENDENTI

dipendenti	31/12/2016	di cui			assunti 2017	di cui			cessati 2017	di cui			cessati 31/12/2017	di cui			31/12/2017	di cui		
		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.
soci maschi	10	10							-1	-1							9	9		
soci femmine	11	11			5	5			-1	-1			-3	-3			17	17		
da non socio femmina					2	2														
totale	21	21			7	7			-2	-2			-3	-3			26	26		
non soci maschi	40	31	4	5	6	5	1		-8	-7	-1						37	28	4	5
non soci femmine	164	114	19	31	23	15	5	3	-26	-18	-6	-2					159	112	18	29
a socio femmina					-2	-2														
cambio nazionalità						3		-3												
totale	225	167	23	36	34	28	6		-36	-27	-7	-2	-3	-3			222	166	22	34

QUALIFICHE DEI DIPENDENTI

dipendenti	31/12/2016	di cui			assunti 2017	di cui			cessati 2017	di cui			cessati 31/12/2017	di cui			31/12/2017	di cui		
		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.
dirigenti																				
quadri	12	12			1	1			-2	-2							11	11		
impiegati	176	121	22	33	29	23	4	2	-27	-19	-6	-2	-3	-3			182	132	20	30
cambio nazionalità						3		-3												
passaggi da apprendistato					4	4														
operai	29	25	1	3	2		2		-4	-3	-1						27	22	2	3
apprendisti	8	7		1	2	1		1	-3	-3							2	1		1
passaggi a impiegato					-4	-4														
totale	225	165	23	37	34	28	6		-36	-27	-7	-2	-3	-3			222	166	22	34

SCADENZA CONTRATTO DI LAVORO

dipendenti	31/12/2016	di cui			assunti 2017	di cui			cessati 2017	di cui			cessati 31/12/2017	di cui			31/12/2017	di cui		
		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.		italiani	comunitari	extracom.
tempo indeterminato	191	142	16	33	9	7	1	1	-15	-13	-1	-1	-3	-3			193	144	19	30
cambio nazionalità						3		-3												
passaggi da determinato					9	6	3													
tempo determinato	34	24	7	3	25	18	5	2	-21	-14	-6	-1					29	22	3	4
passaggi a indeterminato					-9	-6	-3													
totale	225	166	23	36	34	28	6		-36	-27	-7	-2	-3	-3			222	166	22	34

Per le imposte deducibili è presente il recupero di costi per spese condominiali di Cerro Maggiore; altre voci comprendono costi di modesto importo sostenuti dalle incorporate.

Interessi attivi e proventi finanziari: sono costituiti da:

		31/12/2017		31/12/2016
Dividendi da partecipazioni immobilizzate	€	278,21	€	==
Interessi attivi finanziamenti società consociate	€	==	€	6.348,08
Interessi attivi figurativi finanziamenti società consociate	€	==	€	7.438,50
Plusvalenze ordinarie vendita titoli	€	2.667,34	€	==
Interessi attivi bancari	€	1.344,06	€	1.731,24
Interessi attivi diversi	€	==	€	3,60
in totale	€	4.289,61	€	15.521,42

I dividendi e le plusvalenze vendite titoli sono stati conseguiti dalla incorporata Cagnola.

Gli interessi attivi derivanti dai finanziamenti alla partecipata Concordia S.p.A. si sono compensati con i corrispondenti interessi passivi della incorporata, mentre, come visto in precedenza, gli interessi figurativi, attivi e passivi, originati dalla valutazione al costo ammortizzato dei finanziamenti concessi alla incorporata sono stati totalmente eliminati.

Interessi passivi e altri oneri finanziari: sono costituiti da:

		31/12/2017		31/12/2016
Interessi passivi fornitori	€	2.508,41	€	17,29
Interessi passivi diversi	€	50,21	€	==
Interessi passivi dilazione imposte	€	1,16	€	2,35
Interessi passivi mutui e finanziamenti	€	158.654,08	€	120.532,00
Interessi passivi finanziamenti società Consociate	€	770,78	€	==
Interessi passivi figurativi mutui e finanziamenti articolo 2426, n. 8	€	1.205,80	€	60.571,85
in totale	€	163.190,44	€	181.123,49

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato al valore dei fabbricati strumentali e dei fabbricati in costruzione iscritti nell'attivo.

Gli interessi passivi a fornitori conseguono alla iscrizione in contabilità del debito stralciato nell'esercizio precedente.

Gli interessi per mutui e finanziamenti comprendono, oltre a € 480,82 per il finanziamento concesso da La Meridiana Società cooperativa sociale (Socio sovventore), € 41.098,67 relativi all'anticipazione ipotecaria contratta dalla incorporata Concordia S.p.A. Gli interessi per € 770,78 sono relativi a finanziamenti da altra società Consociata della stessa incorporata.

Gli interessi passivi figurativi sono stati determinati nella valutazione al "costo ammortizzato" dei finanziamenti ottenuti da Banca Prossima e Ubi Banca per la nuova costruzione in corso.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Nell'esercizio 2014 la Società ha conseguito una perdita fiscale di € 73.668,00 in relazione alla

quale in via prudenziale non è stato eseguito alcun accantonamento per Ires anticipata.
Nell'esercizio 2015 la Società ha riportato un reddito fiscale di € 54.619,00 che per € 43.695,00 è stato compensato con la perdita fiscale dell'esercizio precedente.
Nell'esercizio 2016 la Società ha riportato un reddito fiscale di € 15.400,00 compensato con la perdita residua dell'esercizio 2014 per € 12.320,00.
Nell'esercizio 2017 la Società ha riportato un reddito fiscale di € 103.222,00 compensato con la perdita residua per € 17.653,00.
Ai sensi del disposto del primo comma, secondo periodo, dell'articolo 84 del D.P.R. 917/1986, si fa presente che la Cooperativa ha assoggettato a tassazione, a partire dall'esercizio in corso al 31 dicembre 2009, utili al netto delle perdite compensate per € 195.066,00.
La Società inoltre si è avvalsa dell'agevolazione introdotta dall'articolo 1 del Decreto legge 06 dicembre 2011, n. 201, volta a fornire un aiuto alla crescita mediante una riduzione della imposizione sui redditi per le imprese che si finanziano con capitale proprio, e quindi volta a rafforzare la struttura patrimoniale delle imprese e del sistema produttivo italiano. E' ammesso in deduzione dal reddito complessivo un importo corrispondente al "rendimento nozionale" della variazione in aumento del patrimonio netto, con esclusione dell'utile dell'esercizio, rispetto al 31 dicembre 2010, tenuto conto di eventuali conferimenti da Soci o attribuzioni ai Soci. Per l'esercizio 2017 la base di calcolo del rendimento nozionale è costituita da:

-	accantonamento a riserve dell'utile dell'esercizio 2010	€	102.568,81
-	conferimenti di nuovi Soci nell'esercizio 2011	€	25,82
-	restituzione a Soci receduti nell'esercizio 2011	€	- 103,28
-	accantonamento a riserve dell'utile dell'esercizio 2012	€	28.918,72
-	conferimenti di nuovi Soci di € 25,82 esercizio 2013	€	25,82
-	accantonamento a riserve dell'utile dell'esercizio 2013	€	133.600,85
-	conferimenti di nuovi Soci di esercizio 2015	€	25,82
-	accantonamento a riserve dell'utile dell'esercizio 2015	€	39.575,59
-	conferimenti di nuovi Soci di € 25,82 pro-rata temporis esercizio 2016	€	206,56
-	restituzione a Soci receduti nell'esercizio 2016	€	-51,64
-	accantonamento a riserve dell'utile dell'esercizio 2016	€	23.541,76
-	conferimenti di nuovi Soci di € 25,82 pro-rata temporis esercizio 2017	€	103,28
-	restituzione a Soci receduti nell'esercizio 2017	€	-25,82

per il totale di € 328.670,49 cui corrisponde il rendimento di € 5.254,00 oltre al residuo dell'esercizio precedente di € 22.995,00 e quindi in totale € 28.249,00.
L'imponibile fiscale di € 85.569,00 al netto della compensazione delle perdite precedenti è stato ridotto con l'utilizzo dell'A.C.E. Sul residuo reddito imponibile di € 57.320,00 è stato eseguito l'accantonamento per Ires con aliquota del 24,00% di € 13.757,00.
Come detto in precedenza il reddito delle cooperative sociali lombarde non è soggetto ad Irap.

RENDICONTO UTILIZZO CONTRIBUTO 5 PER MILLE

Gli enti che ricevono il contributo del 5‰ sono tenuti, ai sensi del disposto dell'articolo 3, com-

ma 6, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244, a "redigere, entro un anno dalla ricezione delle somme ad essi destinate, un apposito e separato rendiconto dal quale risulti, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente la destinazione delle somme ad essi attribuite". Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 19 marzo 2008, al comma 1 dell'articolo 8, dispone che il rendiconto deve essere redatto utilizzando un apposito modulo e, ai commi 2 e 3 dello stesso articolo, che il rendiconto e la relazione devono essere anche trasmesse al Ministero competente entro 30 giorni dal termine per la redazione, qualora il contributo non sia inferiore ad € 20 mila.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, Direzione Volontariato, ha emanato il 10 dicembre 2010 un documento contenete le "Linee guida per la predisposizione del rendiconto circa la destinazione delle quote del 5‰ dell'Irpef" ed ha predisposto un modello di rendiconto, che può anche essere redatto in forma libera. In pari data l'Agenzia delle Entrate, Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti, ha emanato la circolare n. 56/E, che fa seguito e richiama la circolare n. 57/E del 25 ottobre 2007 e la circolare n. 30/E del 27 maggio 2007 della Direzione normativa e contenzioso, con le quali si precisano i requisiti soggetti e oggettivi per l'ammissione al beneficio.

Alla luce del disposto legislativo e delle puntualizzazioni dell'Agenzia delle Entrate è di tutta evidenza che La Meridiana Due Società cooperativa sociale possiede sia i requisiti soggettivi che oggettivi richiesti in quanto:

a) è persona giuridica di diritto privato, cooperativa sociale ai sensi della Legge 08 novembre 1991 n. 381, equiparata a tutti gli effetti alle O.n.l.u.s., iscritta all'Albo delle Società cooperative, nella Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto

b) svolge in via esclusiva la propria attività nel settore sociale e socio sanitario di cui al n. 1 dell'articolo 10 della D.Lgs. 04 dicembre 1997

c) senza fine di lucro in quanto lo Statuto prevede il divieto di distribuzione, anche indiretta, degli utili e avanzi di gestione nonché di fondi riserve o capitale e, in caso di scioglimento, il vincolo di devoluzione del patrimonio ai Fondi per lo sviluppo della cooperazione.

Segue la "Relazione illustrativa e Rendiconto della destinazione e dell'impiego del 5‰ relativo agli anni di imposta 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017", con il quale si intende assolvere all'obbligo di rendicontazione, come previsto dal documento del Ministero del Lavoro al paragrafo "Alternativa alla presentazione del rendiconto".

Per le informazioni relative agli anni di imposta dal 2009 al 2012, nei quali sono stati corrisposti contributi per complessivi € 66.524,03, si rinvia alla Nota integrativa del Bilancio al 31 dicembre 2016.

Relazione illustrativa e Rendiconto della destinazione e dell'impiego
del 5‰ relativo agli anni di imposta 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017

Relazione illustrativa

I contributi ricevuti sono stati iscritti tra le "elargizioni liberali", come stabilito dalla Corte costituzionale con sentenza del 18 giugno 2007 n. 202. Tutti i contributi sono stati interamente destina-

ti alla copertura di costi sostenuti per la costruzione e il funzionamento della nuova struttura del Progetto Slancio.

In relazione alle domande presentate per l'accesso al contributo si precisa quanto segue:

1) per l'anno 2014 (anno d'imposta 2013) la Società ha presentato la domanda di ammissione in data 07 aprile 2014 che è stata accolta come da elenco definitivo pubblicato il 12 aprile 2016; l'importo attribuito è di € 58.587,89 è pervenuto in data 07 novembre 2016;
2) per l'anno 2015 (anno d'imposta 2014) la Società ha presentato la domanda di ammissione in data 15 aprile 2015 che è stata accolta come da elenco definitivo pubblicato il 18 aprile 2017; l'importo attribuito è di € 65.634,05 è pervenuto in data 11 agosto 2017
3) per l'anno 2016 (anno d'imposta 2015) alla Società, è stato attribuito l'importo di € 58.943,70 come da elenco definitivo pubblicato il 13 aprile 2018; l'importo attribuito non è ancora pervenuto;

A seguito del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 07 luglio 2016, che ha semplificato gli adempimenti richiesti per l'ammissione al contributo del 5 per mille, la Cooperativa risulta iscritta all'elenco permanente degli iscritti. L'elenco definitivo è stato pubblicato in data 31 marzo 2017.

Importi attribuiti

Dagli elenchi definitivi pubblicati si rileva quanto segue:

anno 2014 (anno d'imposta 2013)				
numero scelte 1329				
importo delle scelte espresse	€	56.186,11		
importo proporzionale per le scelte generiche	€	2.401,78	€	58.587,89
anno 2015 (anno d'imposta 2014)				
numero scelte 1403				
importo delle scelte espresse	€	63.055,78		
importo proporzionale per le scelte generiche	€	2.578,28	€	65.634,05
anno 2016 (anno d'imposta 2015)				
numero scelte 1342				
importo delle scelte espresse	€	56.539,96		
importo proporzionale per le scelte generiche	€	2.403,74	€	58.943,70

Rendiconto della destinazione e dell'impiego delle somme

Il contributo dell'anno 2014 di € 58.587,89 è stato destinato alla copertura finanziaria di fatture relative a acquisti di prodotti di igiene, farmaci, generi alimentari e servizi di lavanderia, per l'importo complessivo di € 64.189,19. La relazione illustrativa e il rendiconto sono stati inviati al Ministero del lavoro e delle politiche sociale con posta certificata del 27 ottobre 2017.

Il contributo dell'anno 2015 di € 65.634,05 è stato destinato alla copertura finanziaria di fatture relative ad acquisti apparecchi multisensoriali, carrelli multifunzione, prodotti di igiene, farmaci, presidi sanitari, per l'importo complessivo di € 105.294,12.

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 le Società partecipate, che possono essere genericamente considerate parti correlate, peraltro sempre alle normali condizioni di mercato.

Operazioni attive

Alla Concordia S.p.A. sono state addebitate prestazioni per tenuta della contabilità per l'anno 2017 di € 700,00, (€ 3.000,00 l'anno precedente), per interessi su finanziamento fruttifero € 7.042,00 contro € 6.348,08 del 2016.

Tra la Cooperativa e La Meridiana Società cooperativa sociale intercorrono da anni rapporti continuativi. Si ribadisce che tutte le operazioni sono eseguite a normali condizioni di mercato.

Vendite e prestazioni a La Meridiana		31/12/2017		31/12/2016
Centro di Costa Bassa				
Fornitura di pasti e materiali vari	€	43.898,88	€	43.299,84
Prestazioni sanitarie, fisioterapiche	€	9.970,70	€	5.468,12
Interventi di manutenzione	€	2.000,00	€	==
Cessione automezzo	€	==	€	500,00
Addebito spese assicurative	€	==	€	129,47
Centro Oasi San Gerardo				
Fornitura di pasti	€	400,00	€	270,00
Prestazioni sanitarie, fisioterapiche, sanificazione	€	29.462,53	€	7.003,44
Interventi di manutenzione	€	8.000,00	€	==
Centro Maria Bambina				
Prestazioni sanitarie, fisioterapiche, sanificazione	€	42.373,57	€	21.782,11
Consulenze	€	57.945,78	€	31.236,59
Interventi di manutenzione	€	5.000,00	€	==
Cessione cespite	€	28,00	€	==
Centro Cerro Maggiore				
Consulenze	€	==	€	62.453,61
Prestazioni sanitarie, fisioterapiche, sanificazione	€	29.662,45	€	35.358,78
Interventi di manutenzione	€	2.875,00	€	==
Recuperi spese	€	7.590,51	€	==
Consulenze personale direttivo	€	91.765,28	€	==
Tenuta contabilità	€	36.000,00	€	36.000,00
Elaborazione cedolini paghe	€	10.520,00	€	10.636,00
in totale	€	377.492,70	€	254.137,96

Durante l'esercizio sono stati forniti servizi di mensa ad alcuni Soci, anche dipendenti e collaboratori, per un totale di € 2.374,98, contro € 1.686,09 dell'esercizio precedente. Alla data del 31

dicembre 2017 la Società risulta creditrice nei confronti della partecipata La Meridiana Società cooperativa sociale per € 284.825,18 contro € 218.259,66 dell'esercizio precedente.

Operazioni passive

Sono state rimborsate note spese ai seguenti Soci:

		31/12/2017		31/12/2016
Avaro Giuseppe	€	31,50	€	==
Galbiati Stefano	€	85,00	€	424,30
Laudiano Paolo	€	1.112,02	€	467,98
Liprino Rita	€	1.554,21	€	139,30
Mauri Roberto	€	9.249,92	€	714,58
Monzillo Carlo	€	1.900,50	€	480,70
Moraglia Annalisa	€	21,00	€	20,00
Pozzi Luca	€	1.868,50	€	1.786,30
Sala Peup Emanuela	€	21,00	€	==
Villa Emanuela	€	156,50	€	171,50
Zambello Sara	€	153,80	€	20,35
in totale	€	16.153,95	€	4.225,01

Hanno eseguito prestazioni professionali i seguenti Soci:

		31/12/2017		31/12/2016
Camparada Marco	€	379,60	€	5.590,15
Borgonovo Luigi	€	2.080,00	€	==
Ingrao Giovanni	€	56.912,86	€	49.885,27
Stroppa Luisa	€	32.527,92	€	==
Vassena Luigi	€	48.640,90	€	33.437,87
in totale	€	140.541,28	€	88.913,29

Acquisti da La Meridiana		31/12/2017		31/12/2016
Prestazioni professionali	€	37.249,25	€	66.516,93
Premio assicurativo	€	1.476,33	€	==
Cancelleria	€	197,70	€	==
Interessi passivi finanziamento	€	480,82	€	==
Interessi passivi deposito cauzionale	€	42,71	€	==
Acquisto azioni Concordia	€	213.122,40	€	==
	€	252.569,21	€	66.516,93

Acquisti da Consorzio Comunità Brianza		31/12/2017		31/12/2016
Contributi Consortili	€	4.000,00	€	8.000,00
Prestazioni professionali	€	2.900,00	€	3.200,00
Acquisto azioni Concordia	€	20.000,00	€	==
	€	26.900,00	€	11.200,00

Alla stessa data la Società risulta debitrice nei confronti delle partecipate per:

	31/12/2017	31/12/2016
Consorzio Comunità Monza e Brianza	€ 18.596,00	€ 10.288,00
La Meridiana Società cooperativa sociale	€ 40.998,19	€ 71.969,37

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 ritiene non sia necessario esporre tali dati in quanto 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 cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente". Ulteriori informazioni in proposito sono state fornite nella Nota integrativa degli esercizi precedenti.

E' stata in ogni caso predisposta per l'esercizio 2017 e i due precedenti la tabella che segue: nella prima parte si considerano tutti i tipi di scambi mutualistici e nella seconda parte si considera il solo costo del lavoro prestato dai Soci.

REVISIONE DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO PER IL BIENNIO 2017/2018

Nel periodo dal 17 luglio 2017 al 31 luglio 2017 la Cooperativa è stata assoggettata a revisione da parte del Ministero dello Sviluppo Economico, per il biennio 2017 / 2018. Come previsto dall'articolo 15, comma 3, della Legge 31 gennaio 1992, n. 59, come modificato dall'articolo 17, comma 2, del D.Lgs. 02 agosto 2002, n. 220, il Verbale di Revisione è stato messo a disposizione di tutti i Soci, che ne hanno preso ampia visione; il Verbale rimane in ogni caso a loro disposizione in qualsiasi momento.

La revisione si è conclusa senza rilievi da parte dell'organo accertatore e il giudizio conclusivo è stato:

"La Cooperativa sociale La MERIDIANA 2 si pone quale obiettivo primario quello di rispondere alle esigenze delle persone anziane attraverso strutture e servizi dedicati. La gestione del Centro polifunzionale San Pietro rappresenta l'attività principale della Cooperativa. Il Centro offre servizi diversificati per gli anziani parzialmente autosufficienti o totalmente non autosufficienti. Vi è inoltre la presenza di due nuclei specializzati nell'assistenza a malati in stato vegetativo o con malattie neurologiche avanzate. L'attività della Cooperativa è orientata alla cura della disabilità e delle malattie ma soprattutto al benessere delle persone e delle loro famiglie."

Pertanto il Revisore ha proposto il rilascio del certificato / attestazione di revisione.

ACCERTAMENTO REQUISITI ISCRIZIONE ALBO REGIONALE

In data 21 dicembre 2017, la Camera di Commercio di Milano, Monza e Brianza, Lodi, ha dato

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

Considerando tutti i tipi di scambi mutualistici

esercizio	2017	%	2016	%	2015	%
1) attività svolte prevalentemente in favore dei soci						
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1 versi soci)	387.610	3,32%	267.929	2,34%	244.501	2,15%
totale A1	11.660.550		11.442.115		11.382.142	
2) attività svolta avvalendosi di prestazioni lavorative dei soci						
Costo del lavoro (B9 da soci)	1.077.982	15,37%	918.818	14,05%	727.407	11,12%
totale B9	7.015.776		6.538.561		6.538.561	
3) attività svolta avvalendosi di apporti dei soci						
Costo dei beni conferiti (B6 da soci)		0,00%		0,00%		0,00%
totale B6	1.230.383		1.347.680		1.290.557	
Costo della prestazione di servizi ricevuti da soci (B7 da soci)	195.421	7,86%	165.135	7,32%	148.307	6,38%
totale B7	2.486.965		2.255.074		2.324.428	
Costo dei beni e dei servizi da soci (B6 da soci + B7 da soci)	195.421	5,26%	165.135	4,58%	148.307	4,10%
totale B6 + B7	3.717.348		3.602.754		3.614.985	
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)	1.661.013	7,42%	1.351.882	6,26%	1.120.215	5,20%
(A1 + B9 + B6 + B7)	22.393.674		21.583.430		21.535.688	

Considerando il solo costo del lavoro dei soci

5) costo del lavoro dipendente da soci (B9 da soci)	1.077.982		918.818		727.407	
costo del lavoro a collaborazione e prestazioni servizi da soci (B7 da soci)	195.421		165.135		148.307	
Costo del lavoro dipendente e assimilato da soci (B9 da soci + B7 da soci)	1.273.403	17,60%	1.083.953	16,12%	875.714	13,03%
costo del lavoro dipendente totale (B9)	7.015.776		6.538.561		6.538.561	
costo del lavoro a collaborazione e prestazione servizi totale (B7)	219.959		187.739		182.132	
Costo del lavoro dipendente e assimilato totale (B9 + B7)	7.235.735		6.726.300		6.720.693	

avvio ai controlli previsti dall'articolo 9 del Regolamento regionale 17 marzo 2015 n. 1/2015 per l'accertamento delle informazioni rese nella "Comunicazione unica regionale" (CUR) presentata in data 31 luglio 2017, ai fini del mantenimento dell'iscrizione all'Albo regionale delle cooperative sociali, consorzi e organismi analoghi (ai sensi dell'articolo 27 della Legge regionale n. 1/2008).

La documentazione richiesta è stata trasmessa in data 11 gennaio 2018 e la verifica si è conclusa con il verbale del 01 marzo 2018 con il quale: "*Si dà atto che tutte le attestazioni rese in sede di mantenimento dell'iscrizione all'Albo Regionale per l'esercizio 2016 hanno trovato riscontro nella verifica effettuata in data odierna. Si attesta, pertanto,che, nell'esercizio in oggetto di accertamento, la cooperativa possedeva tutti i requisiti prescritti dal Regolamento Regionale 1/2015 ed il procedimento di accertamento si intende concluso con esito positivo."*

CONCLUSIONI

Nessun compenso è stato corrisposto al Consiglio di amministrazione di La Meridiana Due.

Ad uno degli Amministratori della Cooperativa Cagnola è stato corrisposto l'emolumento di € 8.400,00 oltre ai contributi di legge.

Al Collegio sindacale ed al Revisore legale di La Meridiana Due sono stati riconosciuti emolumenti rispettivamente di € 7.000,00 e di € 10.200,00 oltre ai contributi di legge.

Al Collegio sindacale della incorporata Concordia S.p.A. sono stati corrisposti emolumenti di € 2.953,13 oltre ai contributi di legge.

Agli stessi non sono stati concessi crediti e anticipazioni, non sono avvenuti rimborsi, cancellazioni e rinunce e non sono stati assunti per loro conto impegni di alcun genere.

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2017 di € 6.947,89 come segue:

ai Fondi mutualistici di sviluppo della cooperazione di cui alla Legge n. 59/92	€	209,00
a Riserva legale non tassata	€	1.875,93
a Riserva legale tassata	€	208,44
a Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77	€	4.654,52

Il Bilancio al 31 dicembre 2017, il Rendiconto finanziario, la presente Nota integrativa e la Relazione sulla gestione sono state predisposti dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 30 marzo 2018 ed aggiornati in data odierna a seguito della pubblicazione dell'elenco definitivo della attribuzione del contributo del 5 per mille per l'anno d'imposta 2015; di ciò sono stati tempestivamente informati i Sindaci, il Revisore legale ed i Soci.

Monza, 16 aprile 2018

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

_____

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

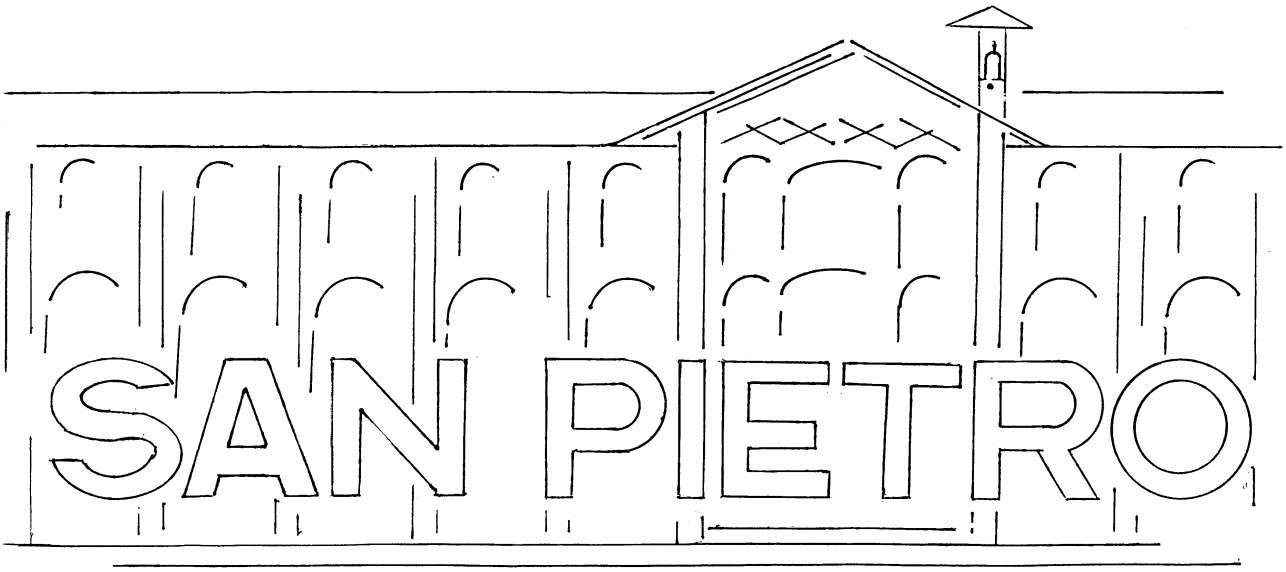
Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.549,20 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655



RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

RELAZIONE SOCIALE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio 2017 è stato redatto in forma ordinaria in conformità alle norme dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

Innanzitutto, con riferimento all'articolo 2545 del Codice civile ed 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 ed in particolare:

a) 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;
b) mantenere un'attenzione costante ed aggiornata sulla condizione dell'anziano, intendendolo 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;
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 contiene le notizie e le informazioni richieste per il "**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.

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 ultimo, dell'opinione pubblica.

Premessa

La gestione del ***Centro Polifunzionale San Pietro*** ha rappresentato, anche nell'anno 2017, l'attività principale di "La Meridiana Due" Società cooperativa sociale.

Il Centro, attivo a Monza dal gennaio 2001, offre una serie di servizi diversificati in funzione delle esigenze dell'anziano parzialmente o totalmente non autosufficiente. Servizi per anziani, gestiti secondo i più recenti standard scientifici, ma anche due nuclei specializzati nell'assistenza a malati in stato vegetativo, con malattie neurologiche avanzate o in ventilazione artificiale. In questo ambito, San Pietro rappresenta oggi una delle più importanti esperienze nazionali di accoglienza residenziale di lungo periodo di malati ad elevata complessità assistenziale.
La qualità delle cure e i risultati ottenuti sono riconosciuti e apprezzati dagli stessi degenti, dai loro familiari e dalle istituzioni, locali e regionali. Una struttura aperta alla realtà e ai nuovi scenari: cure palliative, fine vita, complessità assistenziale, bioetica. Un laboratorio aperto e mai astratto. Ogni soluzione viene condivisa, proposta a familiari e operatori, verificata sul campo e rimessa in discussione. E' una crescita comune con le persone, con la città, con le istituzioni.
Alla RSA San Pietro si affianca dal 2002 il Centro Diurno Integrato, un servizio diurno di carattere sociosanitario, finalizzato in particolar modo alla cura di 30 anziani affetti da morbo di Parkinson e, dal marzo 2014, la nuova struttura destinata ad accogliere 60 malati neurologici complessi ed 11 malati in stato terminale non oncologico.
Le note riassunte in queste pagine vogliono rendere pubbliche una serie di analisi e considerazioni circa i problemi incontrati nel corso del 2017, i risultati conseguiti e gli obiettivi prefissati per il prossimo futuro.

PRIMA PARTE – IDENTITÀ E RISORSE

La storia

"La Meridiana" è una realtà ormai affermata nell'orizzonte composito del Terzo settore sul territorio milanese. E' una realtà particolare, sia per la singolarità della formula adottata, che vede impegnati, fianco a fianco, operatori professionali e volontari, sia per l'originalità di interpretazione del difficile rapporto fra privato - sociale ed ente pubblico. I suoi operatori sono infatti presenti in svariate commissioni e tavoli di lavoro a livello comunale, regionale e della ATS della Brianza (ex ASL Monza e Brianza).
Nata a Monza nel 1976 come gruppo di volontariato, è cresciuta fino ad assumere la configurazione attuale: due cooperative sociali, "La Meridiana" e "La Meridiana Due", che impegnano oggi 90 soci, 99 volontari e 311 operatori professionali. Si finanzia con i contributi dei Soci, le convenzioni con enti pubblici e privati e con la prestazione di servizi di consulenza e gestione.
Le realtà che la compongono operano in modo collegato e sinergico in settori contigui. Mentre "La Meridiana" privilegia gli interventi nel settore volontaristico, dell'anzianità attiva e dei servizi sociali e nell'area formativa, "La Meridiana Due" gestisce soprattutto i servizi a maggiore complessità gestionale e impronta sociosanitaria.

Oggetto sociale

La Società ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini mediante l'attività di gestione di servizi sociali volti in

prevalenza al soddisfacimento dei bisogni delle persone anziane. Per il raggiungimento di tale scopo la Cooperativa può gestire, anche temporaneamente ed anche per conto di altri enti pubblici o privati: strutture di accoglienza per persone autosufficienti e non; centri diurni ed altre strutture per l'animazione; iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale; servizi e centri di riabilitazione; attività e servizi di assistenza domiciliare; attività di assistenza infermieristica e sanitaria a domicilio oppure in strutture di enti pubblici e privati.

La "Missione" di "La Meridiana Due"

La Cooperativa sociale "La Meridiana Due" 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 ed esperienze di buona prassi.

L'attività della Cooperativa è orientata al benessere delle persone incontrate, ancor 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 e 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 autosoddisfacimento dei bisogni delle persone e della stessa comunità e ricerca una fattiva sussidiarietà rispetto agli altri operatori 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 esse 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 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 Due” 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 è anche promossa la crescita umana, culturale e professionale delle risorse che cooperano alla loro realizzazione.

Le relazioni con l’esterno

La Meridiana Due è attualmente iscritta:

a) all’Albo Nazionale delle cooperative sociali al n. A 100655
b) all’Albo Regionale delle cooperative sociali Sezione A al n. 45
c) al Registro delle Imprese di Monza e Brianza al n. 08400690155
d) al R.E.A. della C.C.I.A.A. di Monza e Brianza al n. 1226232.

Appartenenza a Consorzi di cooperative

La Cooperativa La Meridiana Due è socia fondatrice del “Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale – Impresa sociale”, un raggruppamento di cooperative sociali del territorio della Provincia di Monza e Brianza che si pone come strumento per potenziare e qualificare l’attività delle cooperative associate e vuole essere un vero e proprio soggetto politico, sociale ed economico, capace di promuovere un progetto con e per la comunità locale.

Il Consorzio è composto da 33 soci, di cui: 25 cooperative, 1 consorzio di cooperative sociali e 7 associazioni. Il Consorzio Comunità Brianza è socio a sua volta di “CGM - Consorzio Nazionale della Cooperazione Sociale Gino Matterelli”.

Gli organi sociali della cooperativa

Gli organi previsti dallo Statuto sociale sono:

Assemblea dei soci

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

Ciascun socio ha un voto, qualunque sia l’importo della quota sottoscritta.

Consiglio di amministrazione

La Cooperativa è amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da cinque membri nominati dall’assemblea tra i soci e i legali rappresentanti degli enti soci della Cooperativa, o altra persona anche non socio della Cooperativa espressamente delegata dall’ente in propria rappresentanza.

Gli amministratori durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili. Essi non hanno diritto a compenso, salvo diversa deliberazione dell’assemblea.

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, il Presidente ed eventualmente il Vicepresidente e nominano anche per la redazione dei verbali un Segretario che può essere estraneo al Consiglio. Il Consiglio di amministrazione può delegare parte dei propri poteri ad uno o più dei suoi membri. Il Consiglio può inoltre nominare un Direttore della Cooperativa e comitati tecnici, anche fra estranei, stabilendone composizioni, mansioni ed eventuali compensi. E' attualmente composto da:

cognome e nome	*carica*	*scadenza incarico*	*residente a*
Biassoni Vittorio	Presidente	31/12/2017	Monza (MB)
Buzzi Stefano	Consigliere	31/12/2017	Muggiò (MB)
Povolo Enrico	Consigliere	31/12/2017	San Donato Milanese (MI)
Nova Piergiorgio	Consigliere	31/12/2017	Monza (MB)
Piana Sergio	Consigliere	31/12/2017	Sesto San Giovanni (MI)

Presidente 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 dare comunicazione per ratifica nella prima adunanza da convocarsi di urgenza.

Organi di controllo

La Cooperativa La Meridiana ha tre differenti organi di controllo:

Collegio Sindacale composto da:

nome e cognome	*carica*	*scadenza incarico*	*residente a*
Giani Tagliabue Giorgio Carlo	Sindaco effettivo	31/12/2018	Monza (MB)
Borgonovo Luigi	Sindaco effettivo	31/12/2018	Monza (MB)
Galbiati Gianvittorio	Sindaco effettivo	31/12/2018	Monza (MB)
Valtolina Gianluca	Sindaco supplente	31/12/2018	Monza (MB)
Vassena Luigi	Sindaco supplente	31/12/2018	Monza (MB)

Revisore contabile nella persona

nome e cognome	*carica*	*scadenza incarico*	*residente a*
Scampini Marco	Revisore legale	31/12/2018	Milano (MI)

Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs 231/2001 composto da:

nome e cognome	*carica*	*residente a*
Buzzi Stefano	Componente	Muggiò (MB)
Piana Sergio	Componente	Sesto San Giovanni (MI)
Riva Fiorentina	Componente	Monza (MB)

Direttore generale

Il Consiglio di amministrazione ha nominato il Direttore generale, nella persona del Signor Mauri Roberto, responsabile del generale e complessivo andamento del Centro Geriatrico San Pietro

in rapporto agli ospiti ed ai loro familiari, al personale dipendente ed ai collaboratori ed a tutti gli enti pubblici e privati con i quali il Centro ha relazioni.

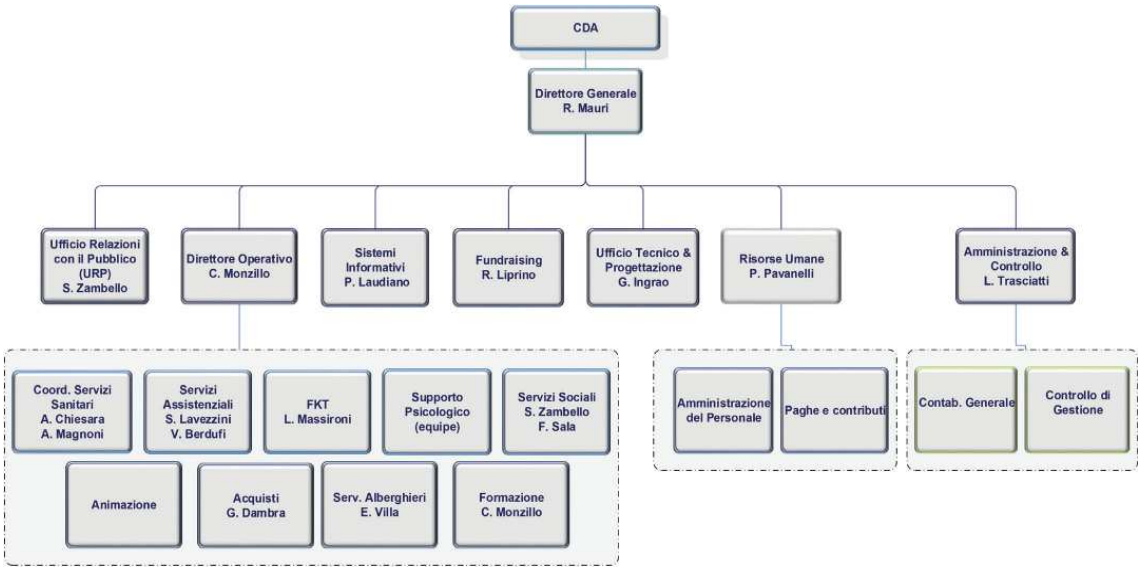
Composizione della base sociale

La composizione della base sociale al 31/12/2017 è esposta nella tabella che segue:

soci	maschi	femmine	enti	totale	%
Cooperatori di cui	16	19	-	35	55
- lavoratori dipendenti	9	18	-	27	43
- prestatori	7	1	-	8	12
Volontari	13	7	-	20	32
Sovventori	3	4	-	7	11
Enti sovventori	-	-	1	1	2
Totale	32	30	1	63	100

L'organigramma

L'organigramma funzionale di "La Meridiana Due", al 31 dicembre 2017, è illustrato nel grafico che segue.



La gestione delle risorse umane

La gestione delle risorse umane rappresenta per una società di servizi rivolti alla persona la vera chiave del successo. Per migliorare sempre più il livello delle prestazioni erogate, la Cooperativa ha mantenuto intatte le linee di indirizzo adottate nel corso degli anni precedenti ed in particolare:

1) adozione di un sistema premiante che prevede oltre a riscontri economici, anche la possibilità di accedere ad agevolazioni diversificate quali:
   - erogazione di premi di risultato, mensili e annuali;
   - sostegno ai bisogni personali grazie alla disponibilità di professionisti (avvocati, notai, fiscalisti, esperti in materia previdenziale e altre figure);
   - istituzione di un programma mutualistico "Fondo Sanitario Integrativo" che consente la copertura economica di prestazioni sanitarie di base;

- attivazione di convenzioni con ambulatori, centri sanitari e non solo, finalizzate a garantire accessi e/o acquisti a prezzo ridotto;
- supporto nell'attivazione di microcrediti con specifiche convenzioni;
- abbonamento "open" alla palestra, come ausilio al raggiungimento del benessere psicofisico a prezzo convenzionato;
- biglietti del cinema a prezzi ridotti;
- convenzione assicurativa con consulente in sede;
- consulente per denuncia dei redditi presente in sede;

2) impiego di un numero di operatori decisamente superiore agli standard richiesti dalla Regione Lombardia, come documentato nelle tabelle che seguono;
3) formazione permanente quale strategia di base per garantire una qualità complessiva del servizio ed una riduzione del "burn-out";
4) adozione di incentivi economici volti a fidelizzare gli operatori più attenti alle esigenze dell'anziano e della struttura;
5) rilevazione del livello di stress a cui il personale è sottoposto durante la sua attività, finalizzata a rendere l'ambiente lavorativo sempre più adeguato ai bisogni degli ospiti e del personale con coinvolgimento di uno psicologo del lavoro.

Queste attenzioni rivolte agli operatori hanno certamente contribuito a creare un clima familiare ed un senso di appartenenza indispensabili al raggiungimento di un alto livello di qualità dei servizi, ad una riduzione del turn-over degli operatori e, non ultimo, ad un tasso di assenteismo tra i più bassi in confronto con analoghe realtà nella provincia di Monza e Brianza.

Al 31 dicembre 2017 risultano in forza alla cooperativa 262 operatori con un rapporto di dipendenza o collaborazione, suddivisi secondo le seguenti qualifiche:

Distribuzione del personale per figura professionale

figura professionale	*2017*	*2016*	*2015*	*2014*
Ausiliari socio assistenziali	155	144	135	145
Infermieri professionali	27	31	26	30
Fisioterapisti	12	11	12	12
Medici	7	9	8	6
Assistente sociale	3	3	2	2
Animatori / educatori / psicologo / musicoterapista	6	4	6	8
Dietista	1	1	1	1
Centraliniste	3	5	4	4
Addetti ai servizi alberghieri, manutenzione, magazzino	27	30	32	31
Impiegati amministrativi e coordinamento	16	15	17	14
Professionisti vari (podologa, parrucchiera, consulente sicurezza, servizio spirituale, ecc)	5	3	5	4
totale	*262*	*256*	248	257

Gli ospiti assistiti nel corso del 2017

Nel periodo compreso fra il 1° gennaio e il 31 dicembre 2017, il Centro San Pietro ha accolto ben 500 ospiti. Nelle tabelle che seguono sono riportate le presenze suddivise per le specifiche

categorie di ospiti:

Ospiti per unità d'offerta nel 2017

classe di età	*RSA*	*RSD*	*HOSPICE*	*CDI*	*TOTALE*
meno di 65	4	40	35	2	81
65 – 74	24	16	38	10	88
75 – 84	39	12	66	33	150
oltre 84	112	1	49	19	181
totale	179	69	188	64	500

Categoria anziani

classe di età	*2017*	*2016*	*2015*	*2014*
meno di 65	4	4	6	9
65 – 74	24	21	15	17
75 – 84	39	44	52	62
oltre 84	112	110	100	103
totale	179	179	173	191

Categoria malati neurologici complessi

2017	*2017*	*2016*	*2015*	*2014*
meno di 65	40	44	39	38
65 – 74	16	15	14	15
75 – 84	12	14	16	14
oltre 84	1	1	3	2
totale	69	74	72	69

Categoria malati terminali (Hospice)

2017	*2017*	*2016*	*2015*	*2014*
meno di 65	35	20	19	19
65 – 74	38	49	35	20
75 – 84	66	63	63	29
oltre 84	49	44	35	24
totale	188	176	152	92

Centro Diurno Integrato

Classe di età	*2017*	*2016*	*2015*	*2014*
meno di 65	2	3	4	5
65 – 74	10	10	13	8
75 – 84	33	25	17	25
oltre 84	19	23	25	21
totale	64	61	59	59

SECONDA PARTE – ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO GESTIONALE

La gestione 2017

I risultati conseguiti complessivamente nell'anno 2017 nella gestione del Centro Geriatrico San Pietro sono da considerarsi decisamente positivi in relazione a:

- consolidamento delle attività di animazione e stimolazione cognitiva proposte agli anziani ospiti di RSA e CDI attraverso i seguenti progetti:
    1. Progetto "Poeti fuori Strada"
    2. Progetto Arteterapia
    3. Progetto Pet therapy
    4. Progetto Intergenerazioni con scuole
    5. Progetto City Tours
    6. Progetto "Aggiungi un posto a tavola"
    7. Progetto "Arte e Spiritualità
    8. Progetto Alternanza scuola-lavoro
    9. Progetto Orticultura al CDI
- costante richiesta di assistenza da parte degli anziani monzesi. Al 31 dicembre 2017 erano infatti oltre 350 le persone presenti nella lista di attesa della RSA;
- potenziamento del servizio RSA Aperta, una serie di prestazioni socio sanitarie innovative a sostegno del malato di Alzheimer residente al domicilio e del suo nucleo familiare;
- prosecuzione del Progetto "*Benessere*", finalizzato al miglioramento dello stato fisico e psichico dei malati complessi (stati vegetativi e SLA in particolare), attraverso il coinvolgimento di professionisti specifici (musicoterapista, tecnico Shatzu, tecnico Pet Therapy). A questo progetto, dal gennaio 2017, è stato affiancato un nuovo intervento denominato "Un movimento inatteso" descritto nel paragrafo seguente;
- prosecuzione della collaborazione professionale con tre psicologhe, con lo scopo di supportare sia gli ospiti ed i loro familiari, sia gli operatori impegnati nel lavoro di cura;
- presenza sempre efficace di Padre Piero Ottolini, di don Serafino Sirtori, di don Luca Parolari che, a fianco di tutti gli altri operatori, hanno saputo accompagnare gli anziani ed i malati, i parenti e lo stesso personale, nel difficile e faticoso cammino di ogni giorno.

Le nuove attività del 2017

<u>"E adesso cosa faccio?…"</u>

SLA, patologie neurologiche complesse, Stati Vegetativi, Demenza, Sindrome di Alzheimer, parole che vorremmo abolire dal lessico, cancellare dal vocabolario, malattie che vorremo "depennare" dalla vita. Ma quando queste patologie sopraggiungono, oltre alla sofferenza si aggiunge la fatica, soprattutto nei primi stadi della malattia, di orientarsi nella rete dei servizi spesso difficile da comprendere persino per gli stessi addetti ai lavori.

Da qui la necessità di un servizio di accompagnamento e supporto che abbia l'obiettivo non tanto di sostituire enti e servizi già attivi, quanto quello di farsi carico di un raccordo ed una supervisione generale.
Proprio per rispondere alla domanda che titola il progetto "E adesso cosa faccio?...", abbiamo organizzato uno sportello di ascolto coordinato da un'assistente sociale che ha il compito di accogliere le richieste delle persone, individuare i bisogni e le risposte da mettere in campo. Nel 2017 il servizio ha preso in carico principalmente problematiche neurologiche complesse (SLA, Stati Vegetativi, Parkinson, Sclerosi Multiple ecc.) ma con il 2018 il servizio sarà esteso alle richieste di persone con demenza.
Nel 2018 il progetto si completerà con la creazione di un portale web con le informazioni e la mappa dei servizi.

Progetto "Un movimento inatteso"

Dal 2002 ad oggi, dapprima presso il Centro San Pietro e poi, dal 2014, presso la RSD San Pietro, sono stati ricoverati oltre 225 pazienti in Stato Vegetativo. Le cause del ricovero sono diverse: traumi encefalici, emorragie o ischemie cerebrali, encefalopatie anossiche da arresto cardiaco.
In questi anni si è assistito ad un miglioramento dello stato di coscienza in una significativa percentuale: il 10% circa, una percentuale maggiore rispetto alla media indicata dagli studi scientifici riguardanti l'esame generale dei casi di passaggio dallo stato vegetativo allo stato di minima coscienza. Per stato di minima coscienza si intende una reattività agli stimoli che consenta una attività di collaborazione fra paziente, operatori e familiari.
Al fine di consolidare ed estendere questi miglioramenti dal febbraio 2017 è attivo il progetto "Il movimento inatteso" che prevede una riabilitazione intensiva a 10 malati che hanno evidenziato segni di miglioramento importanti attraverso tecniche diverse quali Shatzu, musicoterapia, Pet Therapy, Terapia occupazionale, ginnastica respiratoria ecc. I risultati degli interventi sono stati molto positivi ed il progetto è stato prorogato anche per gli anni 2018 e 2019 grazie al sostegno economico di una fondazione milanese.

Nuovi progetti per il 2018

"Il Paese Ritrovato"

La Meridiana Due ha messo a punto un nuovo progetto finalizzato alla realizzazione di un centro riservato all'accoglienza di persone affette da varie forme di demenza o da Alzheimer. Il centro è stato pensato come un piccolo paese, così da permettere agli ospiti di condurre una vita "normale" e di sentirsi a casa ricevendo nel contempo le cure necessarie. L'idea è quella di realizzare un vero e proprio villaggio con appartamenti e servizi comuni quali teatro, bar, minimarket, cappella, parrucchiere, palestra, laboratori, ecc.

In tutti gli spazi sono stati previsti controlli non invasivi per monitorare i pazienti mentre tutto il personale, grazie ad una costante e specifica formazione, sarà in grado di riconoscere prontamente i bisogni degli ospiti e garantire interventi mirati pur nel rispetto dell'autonomia residua.
Un luogo reale che vuole rallentare il decadimento cognitivo e ridurre al minimo le disabilità nella vita quotidiana; un modello di cura che ha l'obiettivo di ridurre lo stress, le forme di aggressività e l'utilizzo di farmaci.
La costruzione del complesso è stata completata in soli 13 mesi, l'inaugurazione ufficiale ha avuto luogo il 24 febbraio 2018 alla presenze di autorità civili e religiose con un pubblico numerosissimo (oltre 800 persone) ed i primi anziani verranno accolti nel prossimo mese di giugno 2018.
La progettazione del centro, che ha coinvolto una serie di enti di ricerca quali il Politecnico di Milano, l'Università di Castellanza (LIUC) e il CNR, unitamente a specialisti delle varie discipline, garantirà il monitoraggio dei risultati al fine di esportarne i risultati sull'intero territorio nazionale.

"Percorsi etico-religiosi"

Il Centro San Pietro ha sempre potuto contare su una significativa presenza di sacerdoti in grado di supportare anziani, malati, familiari ed operatori nelle faticose prove che la vita pone ad ogni persona nel corso degli anni. Con il 2018 questa presenza è diventata ancora più significativa in quanto l'Arcivescovo di Milano, Mons. Mario Del Pini, ha istituito presso il centro una specifica "cappellania" che vedrà la presenza stabile, per i prossimi anni, di don Luca Parolari, che già negli ultimi due anni ha avuto una presenza part-time presso la San Pietro. Questa scelta consentirà alla cooperativa di promuovere, nelle parrocchie monzesi, una serie di riflessioni sul significato della sofferenza e del fine vita e, non ultimo, di sviluppare una specifica pastorale per l'anziano in RSA da riproporsi successivamente a tutte le RSA della Diocesi.

Le operazioni straordinarie

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato, oltre che dall'avvio della concreta realizzazione del Progetto "Il Paese ritrovato" ampiamente illustrato nei precedenti paragrafi, dalla esecuzione di fusioni per incorporazione della partecipata Concordia S.p.A. e della Cooperativa sociale Carla Cagnola per l'aiuto all'anziano e al malato – Onlus.

Incorporazione della Società Concordia S.p.A. a socio unico

Alla chiusura dell'esercizio 2016 la Cooperativa deteneva una partecipazione del 32% del capitale sociale della Società Concordia S.p.A. che svolge attività di gestione, in affidamento ai propri soci e eventualmente a terzi, di un edificio ristrutturato in Cerro Maggiore (il "Centro Ginetta Colombo"), per la conduzione di un centro diurno integrato, di una casa alloggio per anziani, di alloggi protetti per anziani, di un asilo nido, di ambulatori medici, e per la prestazione di servizi di assistenza domiciliare integrata, servizi mensa, bar, ristorante.
Il Centro "Ginetta Colombo" realizzato dalla Concordia S.p.A. ha riscosso un buon successo e

apprezzamento nell'ambito socio assistenziale lombardo con specifico riferimento all'implementazione della DGR 2942 sulla "Residenzialità leggera", come supporto alle persone in condizioni di fragilità, e ha consentito di garantire diversi servizi aggiuntivi agli ospiti degli appartamenti, permettendo in questo modo di soddisfare numerose richieste di supporto.
La Meridiana Due ha anche partecipato alla ideazione e progettazione dell'attività ed è intervenuta nel sostegno finanziario dell'attività sociale della Concordia S.p.A. Alla data della approvazione del Progetto di fusione da parte dell'Assemblea dei Soci, aveva infatti concesso alla Concordia S.p.A. un finanziamento infruttifero di € 64.000,00 e finanziamenti fruttiferi di importo nominale di € 1,555 milioni.
L'intenzione di un Socio importante di Concordia S.p.A. di recedere dalla Società ha convinto la Cooperativa La Meridiana Due della ragionevolezza e della opportunità di un intervento più diretto e strategicamente più importante, inglobando, con una fusione per incorporazione, la Concordia S.p.A. nell'ambito delle proprie attività istituzionali, con l'intento di realizzare una semplificazione di governo e amministrativa, cui si accompagnerà una sensibile riduzione dei costi riferibili all'attività svolta nell'unità di Cerro Maggiore.
Informazioni di dettaglio vengono fornite nella Nota Integrativa.
Incorporazione di Cooperativa sociale Carla Cagnola per l'aiuto all'anziano e al malato – Onlus
La Meridiana Due Società cooperativa sociale e la Cooperativa sociale Carla Cagnola per il servizio all'anziano e al malato Onlus, hanno costatato la comunanza di obiettivi cui entrambe le Cooperative si ispirano, la complementarietà delle competenze e delle aree a cui si rivolgono, e la grande potenzialità di creazione di valore collegata alle attività di entrambe rivolte al mondo degli anziani. Dopo un attento esame della comune storia e dei risultati raggiunti, hanno ritenuto che la soluzione societaria ottimale per perseguire gli obiettivi che si propongono fosse quella di procedere alla fusione per incorporazione della Cooperativa sociale Carla Cagnola per il servizio all'anziano e al malato - Onlus nella La Meridiana Due Società cooperativa sociale.
E' stata convinzione comune che dalla fusione sarebbero derivati sostanziali ed importanti benefici economici, amministrativi e finanziari per le Cooperative partecipanti, nel rispetto dei principi mutualistici e nell'interesse dei Soci, ed in particolare:

- agevolare il raggiungimento degli scopi sociali di entrambe le Società;
- attuare sinergie nello svolgimento di attività complementari offerte alle stesse categorie di utenti, migliorando la qualità dei servizi offerti grazie alle competenze specifiche di ciascuna di esse;
- ridurre i costi amministrativi, gestionali e organizzativi, con la concentrazione di tali funzioni;
- mettere a punto una struttura organizzativa più efficiente e operante con migliori livelli di efficacia al fine di pervenire ad una maggiore economicità della gestione.

La raccolta fondi

Il forte investimento sostenuto dalla Cooperativa per la realizzazione sia del Progetto SLAncio che del nuovissimo Progetto Il Paese Ritrovato, ha consolidato le attività della specifica sezione

operativa, costituita nel 2011, espressamente delegata alla raccolta di fondi. Attualmente tale sezione è composta da 3 operatrici, 2 a tempo pieno ed 1 a part-time, coadiuvate da un addetto stampa.

Nel corso del 2017 innumerevoli sono state le iniziative di sensibilizzazione e raccolta fondi relative al Progetto Slancio, tra le quali si ritiene utile sottolineare:

- campagna 5 x mille;
- campagna pasquale e natalizia;
- organizzazione di concerti e manifestazioni pubbliche;
- redazione e distribuzione porta-porta dell'opuscolo "Slancio informa" su tutto il territorio brianzolo;
- coinvolgimento di numerosi *testimonial*;
- rafforzamento della "campagna lasciti".

La partecipazione a numerosi eventi del territorio, come maratone, concerti, feste di piazza, lotterie ed iniziative teatrali, ha dato alla collettività l'occasione di conoscere il Centro e di toccare con mano la qualità dei servizi offerti. Grazie anche ad altre iniziative, estese sia a livello territoriale che nazionale, questo impegno ha consentito alla Cooperativa nell'anno 2017 di incassare contributi a vario titolo per € 4.242.793,56 destinati a:

- € 3.575.621,00 per contributi destinati alla realizzazione del nuovo centro il Paese Ritrovato; Fondazione Cariplo e Fondazione della Comunità Monza e Brianza insieme ad un nutrito numero di imprenditori della provincia di Monza e Brianza si sono impegnati ad erogare alla Cooperativa ulteriori consistenti contributi; sono contabilizzati come contributi in conto capitale;
- € 494.377,66 per contributi relativi al Progetto Slancio; per € 225.810,00 sono contabilizzati come contributi in conto capitale;
- € 58.943,70 per contributi relativi al 5 per mille;
- € 30.772,00 per la RSA contabilizzati come contributi in conto capitale;
- € 21.000,00 per contributi relativi al Progetto "E adesso cosa faccio?…";
- € 16.997,23 per erogazioni liberali di privati non collegate ai progetti di cui sopra;
- € 45.081,97 per il Centro "Ginetta Colombo" di Cerro Maggiore.

Si sottolinea che una parte consistente di questi contributi sono in conto capitale per cui vengono iscritti tra i ricavi del Conto economico in funzione delle quote di ammortamento dei beni cui si riferiscono.

Gli investimenti e la manutenzione della struttura

La Cooperativa, anche nel corso del 2017 ha proceduto, con numerosi interventi, a migliorare la qualità complessiva della struttura e delle attrezzature.

Nel 2017 gli investimenti in immobilizzazioni materiali per il Progetto SLAncio sono stati pari a € 47.202,85, mentre per il mantenimento della RSA e del CDI i costi sostenuti sono stati pari ad € 168.688,44. A seguito dell'avvio del nuovo Progetto Il Paese Ritrovato, sono stati inoltre eseguì-

ti, nel corso del 2017, investimenti per € 4.988.823,99 per la costruzione del fabbricato dove sorgerà il nuovo centro. Informazioni dettaglio sono contenute nella Nota integrativa.
Notevoli sono i costi sostenuti anche nel 2017 per la manutenzione della struttura. La Meridiana Due infatti, oltre al costo del personale addetto alla manutenzione di edifici, impianti e attrezzature, ha sostenuto costi per i servizi esterni e per l'acquisto di materiale pari a € 276.533,07.

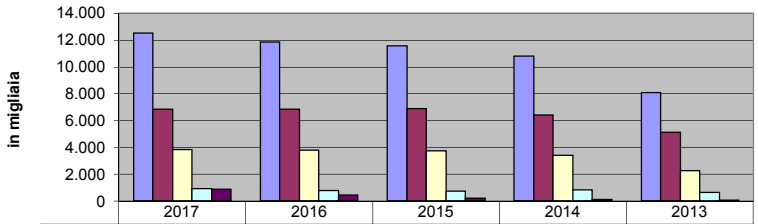
TERZA PARTE – BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Il Bilancio dell'esercizio 2017 presenta un utile di € 6.948 contro l'utile del precedente esercizio di € 24.271. Nei grafici alla pagina seguente sono presentate la composizione del valore della produzione e dei costi della produzione ed il raffronto del reddito operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) degli ultimi cinque esercizi. In seguito vengono illustrati in dettaglio gli indici di bilancio.
Il Bilancio al 31 dicembre 2017 comprende tutti i movimenti contabili delle Società incorporate per fusione, mentre il Bilancio al 31 dicembre 2016 di raffronto riguarda esclusivamente i movimenti propri di La Meridiana Due. Poiché i Prospetti qui in esame riguardano esclusivamente il Conto economico e considerato che le "economie" delle Società incorporate sono "minuscole" rispetto alla generale economia della Cooperativa, si è ritenuto non rilevante rettificare i dati di confronto dell'esercizio 2016.
Facciamo seguire qui alcune sintetiche osservazioni:

- nell'esercizio 2017 il valore della produzione è aumentato di € 677,3 mila mentre i costi della produzione sono aumentati di € 687,5 mila;
- l'incremento dei ricavi tipici per prestazioni e servizi pari al 1,9% deriva in parte dall'incremento delle rette nei confronti degli ospiti (+ 1,3%) e in misura più sensibile dall'incremento dei ricavi per servizi diversi; le rette a carico dell'ente pubblico sono invariate (+ 0,2%) mentre gli altri ricavi (servizi esterni , bar, proventi diversi) aumentano del 20,6%;
- l'incremento dei costi della produzione pari al 5,9% è dovuto per € 266,4 mila all'incremento dei costi del personale (+ 3,9%), per € 232,0 mila all'incremento dei costi per servizi (+ 10,3%), per € 165,8 mila all'incremento degli ammortamenti, quasi totalmente dovuti alla fusione di Concordia (€ 154,9 mila), con marginali variazioni nelle altre voci di costo della produzione;
- il reddito operativo lordo dell'esercizio 2014 è negativo di € 9,7, fatto ben comprensibile se si considera che nella nuova struttura l'attività è iniziata nel mese di marzo e che sono stati necessari svariati mesi per raggiungere un nuovo equilibrio gestionale;
- il reddito operativo lordo dell'esercizio 2015 risulta positivo di € 137,7 mentre pari a € 189,8 nell'esercizio 2016;
- nell'esercizio 2017 il reddito operativo lordo è di € 179,6, valore che dovrebbe stabilizzarsi negli esercizi successivi, a parità di offerta dei servizi.

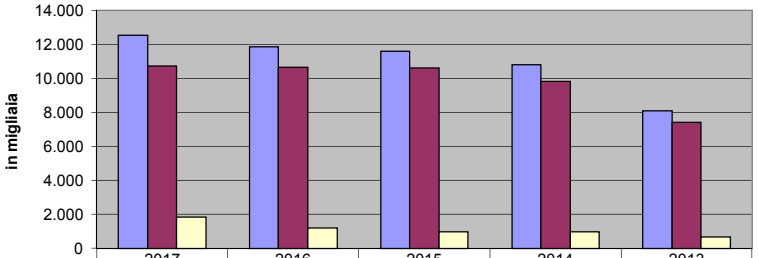
L'illustrazione in dettaglio delle principali poste costituenti il Bilancio è stata data nella Nota inte-

COMPOSIZIONE VALORE DELLA PRODUZIONE - 1



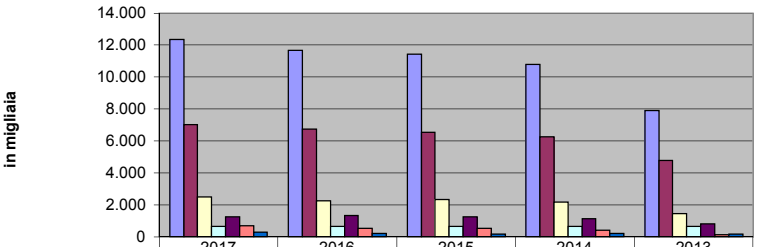
	2017	2016	2015	2014	2013
totale	12.553,5	11.876,2	11.593,7	10.794,4	8.086,4
pubblico	6.873,5	6.863,1	6.885,4	6.427,7	5.152,0
privato	3.856,2	3.807,0	3.743,1	3.394,9	2.254,3
servizi	930,8	772,0	753,7	832,7	635,6
altro	893,0	434,1	211,5	139,1	44,5

COMPOSIZIONE VALORE DELLA PRODUZIONE - 2



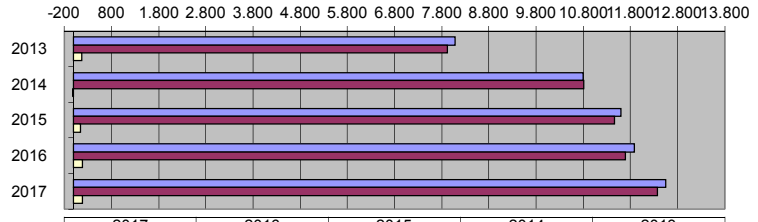
	2017	2016	2015	2014	2013
totale	12.553,5	11.876,2	11.593,7	10.794,4	8.086,4
rette	10.729,7	10.670,1	10.628,5	9.822,6	7.406,4
altro	1.823,8	1.206,1	965,2	971,8	680,0

COMPOSIZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE



	2017	2016	2015	2014	2013
totale	12.373,9	11.686,4	11.456,0	10.804,1	7.913,9
dipendenti	7.015,8	6.749,3	6.545,7	6.245,1	4.770,4
servizi	2.487,0	2.255,1	2.324,4	2.158,4	1.427,2
beni terzi	658,4	654,7	628,2	640,3	631,5
merci	1.230,4	1.308,4	1.247,7	1.143,4	807,7
ammortamenti	696,1	530,3	532,4	416,3	106,0
altro	286,2	188,6	177,6	200,6	171,1

REDDITO OPERATIVO LORDO



	2017	2016	2015	2014	2013
ricavi	12.553,5	11.876,2	11.593,7	10.794,4	8.086,4
costi	12.373,9	11.686,4	11.456,0	10.804,1	7.913,9
r.o.l.	179,6	189,8	137,7	-9,7	172,5

in migliaia

grativa a corredo del Bilancio.
A completamento delle informazioni di dettaglio in essa fornite si fanno seguire informazioni di analisi e di sintesi che consentono una visione complessiva della situazione della Cooperativa e dell'andamento della gestione.

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. Si precisa che i recuperi di spese sono stati portati in diminuzione dei costi e quindi mostrano lievi differenze rispetto ai prospetti di Bilancio. Negli esercizi 2015 e 2016, gli interessi attivi derivanti dal finanziamento fruttifero della partecipata Concordia S.p.A. sono stati considerati componenti di gestione accessoria; nel 2017 tali interessi si sono azzerati a seguito della fusione per incorporazione. Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono stati esposti separatamente.
Nei prospetti i contributi in conto capitale sono esposti con contabilizzazione indiretta, come in Bilancio essendo sostanzialmente ininfluenti ai fini dei confronti qui eseguiti.
Gli stessi dati vengono esposti anche in forma grafica.
Come detto in precedenza il Bilancio al 31 dicembre 2017 comprende tutti i movimenti contabili delle Società incorporate per fusione, mentre il Bilancio al 31 dicembre 2016 di raffronto riguarda esclusivamente i movimenti propri di La Meridiana Due. Si è ritenuto non rilevante rettificare i dati di confronto dell'esercizio 2016, come fatto poi in seguito. Infatti i ricavi da privati aumenterebbero dell' 1,9%, i contributi ricevuti dello 0,01%, i ricavi nel loro complesso del 3,4% per gli affitti attivi di Cerro Maggiore; i costi per acquisti del 2,5%; il valore aggiunto globale del 3,5%; gli ammortamenti del 28,4% per gli ammortamenti di Cerro Maggiore; la ricchezza prodotta aumenterebbe dell' 1,9%.
Il raffronto con la sommatoria dei Conti economici delle tre Società presenterebbe in ogni caso differenze scarsamente significative. I dati di confronto con la sommatoria dei tre Conti economici nell'esercizio precedente sono esposti qui in parentesi quadre e in corsivo.

<u>Produzione del valore aggiunto</u>

Il valore della produzione risulta in crescita rispetto agli esercizi precedenti ed è costituito quasi interamente da ricavi tipici della gestione. I contributi in conto capitale mostrano una certa crescita ma hanno comunque un peso modesto: €110,1 mila nel 2017 contro € 93,7 mila del precedente esercizio.
L'incidenza dei costi per acquisti di beni e servizi è rimasta sostanzialmente stabile.

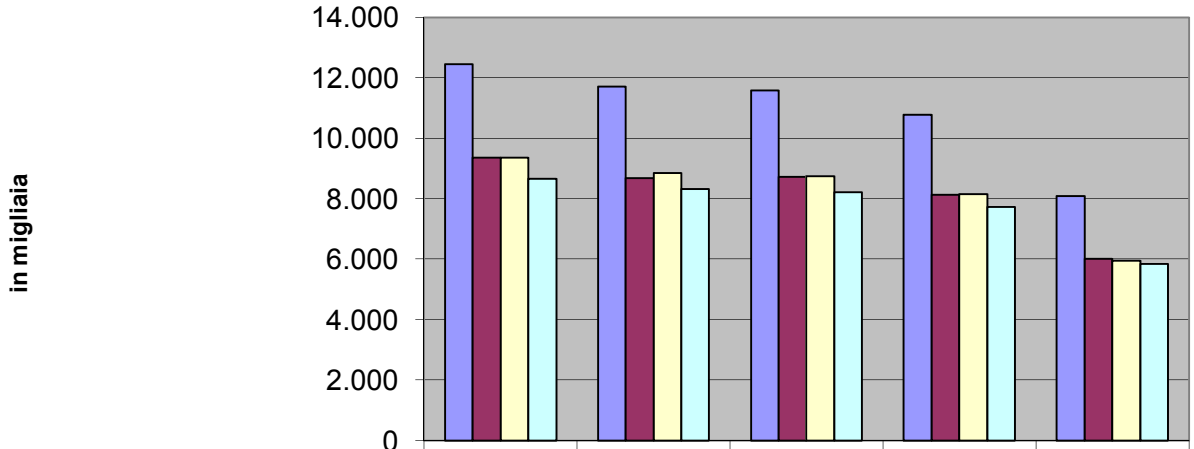
PROSPETTO DI PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

voci conto economico	2017	%	2016	%	2015	%
Ricavi da privati	4.787.074	38,46%	4.579.009	39,10%	4.496.752	38,81%
Ricavi da enti pubblici	6.873.476	55,22%	6.863.107	58,60%	6.885.389	59,43%
Contributi ricevuti	520.678	4,18%	242.538	2,07%	197.840	1,71%
Altri ricavi e proventi	265.754	2,14%	26.801	0,23%	6.526	0,05%
totale valore della produzione	12.446.982	100,00%	11.711.455	100,00%	11.586.507	100,00%
Costi per acquisti di beni e servizi al netto recupe	-3.083.265	-24,77%	-3.030.287	-25,87%	-2.866.710	-24,74%
valore aggiunto della gestione caratteristica	9.363.717	75,23%	8.681.168	74,13%	8.719.797	75,26%
Risultato attività accessorie	0		13.787		18.364	
Risultato attività finanziaria	0		0		0	
Risultato attività straordinaria	0		164.243		0	
valore aggiunto globale lordo	9.363.717	75,23%	8.859.198	75,65%	8.738.161	75,42%
Ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni	-696.138	-5,59%	-530.287	-4,53%	-533.410	-4,60%
ricchezza prodotta	8.667.579	69,64%	8.328.911	71,12%	8.204.751	70,81%

PROSPETTO DI DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

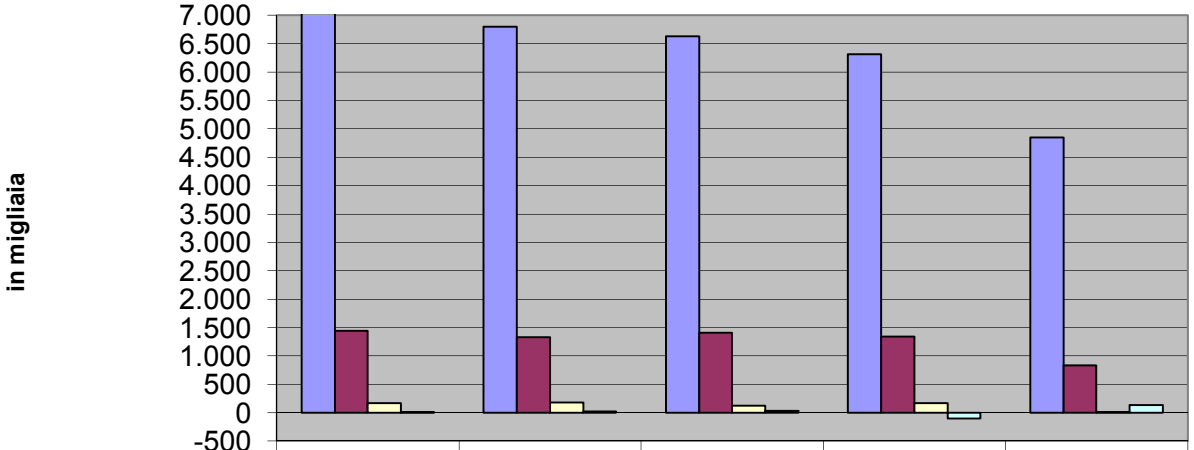
voci conto economico	2017	%	2016	%	2015	%
a soci lavoratori	1.077.981	12,45%	918.818	11,06%	735.698	9,01%
a lavoratori	5.937.795	68,56%	5.830.519	70,20%	5.810.051	71,16%
a collaboratori	30.041	0,35%	47.083	0,57%	77.453	0,95%
ricchezza distribuita a dipendenti e collaboratori	7.045.817	81,35%	6.796.420	81,83%	6.623.202	81,12%
a prestatori e collaboratori non dipendenti	1.205.535		1.150.916		1.300.881	
a professionisti e lavoratori autonomi	236.621		177.915		114.197	
ricchezza distribuita a prestatori non dipendenti	1.442.156	16,65%	1.328.831	16,00%	1.415.078	17,33%
interessi passivi e oneri finanziari	158.901		179.389		125.671	
all'Erario	13.757		0		0	
al movimento cooperativo	209		729		1.224	
ricchezza distribuita ad altri portatori di interessi	172.867	2,00%	180.118	2,17%	126.895	1,55%
totale ricchezza distribuita	8.660.840	100,00%	8.305.369	100,00%	8.165.175	100,00%
variazione del patrimonio netto	6.739	0,08%	23.542	0,28%	39.576	0,48%

PRODUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO



	2017	2016	2015	2014	2013
valore produzione	12.447,0	11.711,6	11.586,5	10.787,1	8.078,7
v.a.gestione caratteristica	9.363,7	8.681,3	8.719,8	8.129,3	6.019,0
v.a.globale	9.363,7	8.859,2	8.738,2	8.146,2	5.937,2
ricchezza prodotta	8.667,6	8.328,9	8.204,8	7.729,9	5.831,2

DISTRIBUZIONE VALORE AGGIUNTO



	2017	2016	2015	2014	2013
dipendenti	7.045,8	6.796,4	6.623,2	6.317,7	4.849,7
prestatori	1.442,2	1.328,8	1.415,1	1.341,0	831,8
altri	172,9	180,1	125,7	174,1	16,1
variazione p.n.	6,7	23,5	39,6	-103,8	133,6

Il valore aggiunto dell'attività caratteristica mostra una crescita del 7,9% *[4,0%]*.
Gli ammortamenti, ormai vera unica fonte di autofinanziamento oltre all'utile d'esercizio, hanno incidenza percentuale sensibilmente superiore a quella dei precedenti esercizi a seguito della fusione con Concordia (5,6% contro 4,5% nel precedente esercizio *[5,6% contro 5,6%]*).
La ricchezza complessiva prodotta presenta un lieve decremento in termini percentuali rispetto all'esercizio precedente: 69,6%, contro 71,1% *[70,2%]* nel 2016 e 70,8% nel 2015.
Distribuzione del valore aggiunto
Sono stati individuati quattro aggregati:

- dipendenti, soci e non soci, e collaboratori assimilati, cui spetta una quota crescente in valore assoluto della ricchezza prodotta (+ 3,7% *[+ 2,7%]* nel 2017, + 2,6% nel 2016, + 4,8% nel 2015); riteniamo sia comunque un fatto molto apprezzabile dal punto di vista sociale in una congiuntura economica che continua a presentare forti criticità;
- prestatori indipendenti e professionisti partecipano alla distribuzione della ricchezza con un incremento dell'8,5% *[7,0%]*; negli esercizi successivi questo aggregato dovrebbe ridimensionarsi a beneficio di dipendenti e collaboratori;
- altri portatori di interessi cui va una quota marginale, salvo che per gli oneri finanziari
- la Cooperativa che nell'esercizio 2017 in conseguenza dell'utile realizzato vede aumentare il proprio patrimonio netto di € 6.739.

Principali rischi ed incertezze cui è esposta la Società

La Cooperativa gestisce un Centro residenziale per anziani, un Centro residenziale per disabili ed un Centro diurno integrato per anziani di diverso grado di autosufficienza, con una particolare attenzione agli anziani che versano in grave stato di bisogno.
Lo sforzo continuo della stessa è proprio volto ad individuare i bisogni di una fascia di popolazione, la cui consistenza numerica è in continua espansione, dando ad essa risposte puntuali e diversificate, nell'ottica di contenere al minimo le risorse da impiegare pur garantendo un elevato livello delle prestazioni. A ciò stanno rispondendo in maniera soddisfacente le varie strutture organizzative realizzate.
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 ridurne 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 Due 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 a fronte di maggiori crediti nei confronti della pubblica amministrazione. Tuttavia il pagamento ancora abbastanza regolare dei crediti commerciali nei confronti dell'ATS Brianza limita e riduce tale rischio.

Al fine di recuperare risorse finanziarie la Società si è avvalsa della facoltà di compensare i crediti Iva trimestrali e il credito Iva annuale e intende compensare anche i crediti trimestrali dell'esercizio 2018.

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 trova conferma nelle 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.

Altri rischi

La Società ha perso in primo grado il ricorso nei confronti dell'Agenzia delle Entrate – Territorio sul classamento della rendita catastale attribuita al nuovo complesso del Progetto Slancio. Ritenendo di avere fondati motivi per non accettare la pretesa dell'Agenzia verrà presentato nei prossimi giorni appello contro la sentenza avversa.

<u>Indicatori della situazione della Società e dell'andamento della gestione</u>

Per meglio illustrare l'andamento gestionale come richiesto dal primo e secondo comma dell'articolo 2428 del Codice civile, modificati dall'articolo 1, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 02 febbraio 2007 n. 32, il Conto economico e lo Stato patrimoniale sono stati riclassificati nelle loro componenti principali come risulta dalle tabelle allegate, 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 2 – Riclassificazione Stato patrimoniale, secondo la metodologia “finanziaria” (2.1) e “gestionale” (2.2).

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.

Segnaliamo che in considerazione delle nuove norme di redazione dei bilanci e di valutazione di talune poste, il Bilancio 2015 è stato allineato ai valori del Bilancio al 31 dicembre 2016, per cui alcuni indici potrebbero mostrare qualche divergenza rispetto a quelli riportati nella Relazione sulla gestione di precedenti esercizi. Inoltre si è tenuto conto delle voci di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali, indicati separatamente nel Conto economico riclassificato.

Come illustrato nella Nota integrativa e in questa Relazione sulla gestione, La Meridiana Due Società cooperativa sociale ha incorporato la partecipata Concordia S.p.A. a socio unico e la Cooperativa Sociale Carla Cagnola per l’aiuto all’anziano e al malato – Onlus.

Tenuto conto che i dati commentati in seguito riguardano principalmente lo Stato patrimoniale, allo scopo di facilitare il confronto con l’esercizio precedente e considerato che tutte le operazioni compiute dalle Società incorporate nell’esercizio 2017 sono entrate (come previsto dai rispettivi Progetti di fusione) a fare parte integrale delle operazioni compiute da La Meridiana Due, anche per l’esercizio 2016 si è proceduto al consolidamento delle operazioni compiute dalle tre Società. Il confronto con l’esercizio 2015 non risulta quindi significativo.

Sulla base dei sintetici documenti riclassificati sono stati calcolati gli indici di bilancio ritenuti più significativi (Tabella 3), 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 qui di seguito sinteticamente commentati.

Nella Nota integrativa è stato precisato che la contabilizzazione dei contributi in conto capitale è avvenuta con il metodo indiretto, iscrivendo quindi nel Conto economico gli ammortamenti calcolati sul valore di acquisto dei cespiti e i contributi in conto capitale afferenti i cespiti in proporzione all’ammontare delle quote di ammortamento. Se si fosse adottato al contrario il metodo diretto il valore dei cespiti risulterebbe diminuito del totale dei contributi ricevuti e le quote di ammortamento verrebbero calcolate sul valore netto dei cespiti, con positive ripercussione quindi sulla determinazione di taluni indici. Le differenze risultano in ogni caso poco rilevanti.

Per brevità i prospetti di riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico con utilizzo del metodo diretto di registrazione dei contributi in conto capitale non vengono qui allegati; la Tabella 3 espone i valori degli indici determinati al lordo (L) e al netto (N) dei contributi nel caso in cui gli indici differiscano.

Tabella 1 - RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO .

1.1 Conto economico a valore aggiunto			**31/12/2017**	**31/12/2016**	**31/12/2015**
1	+	Valore della produzione	12.553.526	12.210.217	11.593.744
		di cui Ricavi vendite e prestazioni	*11.660.550*	*11.528.496*	*11.382.142*
2	-	Costi operativi esterni	-4.644.005	-4.602.657	-4.366.478
3	=	Valore aggiunto	7.909.521	7.607.560	7.227.266
4	-	Costo del lavoro	-7.015.776	-6.811.155	-6.545.749
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	893.745	796.405	681.517
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-714.139	-680.758	-543.731
7	=	Reddito operativo (EBIT)	179.606	115.647	137.786
8	±	Risultato attività finanziaria	-158.902	-238.579	-96.987
9	±	Ricavi e costi di entità e incidenza eccezionali	0	164.243	0
10	±	arrotondamento all'unità di euro	1	2	1
11	=	Risultato economico prima delle imposte	20.705	41.313	40.800
12	±	Imposte	-13.757	-10.617	0
13	=	Risultato economico	6.948	30.696	40.800

1.2 Conto economico a ricavi e costi del venduto			**31/12/2017**	**31/12/2016**	**31/12/2015**
1	+	Ricavi caratteristici	12.553.526	12.374.460	11.593.744
		di cui Ricavi vendite e prestazioni	*11.660.550*	*11.528.496*	*11.382.142*
2	-	Costo del venduto	-1.189.545	-1.347.680	-1.290.557
3	=	Margine lordo industriale	11.363.981	11.026.780	10.303.187
4	-	Costi industriali, commerciali e amministrativi	-10.470.236	-10.066.132	-9.621.670
5	=	Margine operativo lordo (EBITDA)	893.745	960.648	681.517
6	-	Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	-714.139	-680.758	-543.731
7	=	Reddito operativo (EBIT)	179.606	279.890	137.786
8	±	Risultato attività finanziaria	-158.902	-238.579	-96.987
9	±	arrotondamento all'unità di euro	1	2	1
10	=	Risultato economico prima delle imposte	20.705	41.313	40.800
11	±	Imposte	-13.757	-10.617	0
12	=	Risultato economico	6.948	30.696	40.800

Tabella 2 - RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE

2.1 Stato patrimoniale finanziario

		Attivo	**31/12/2017**	**31/12/2016**	**31/12/2015**
A		**Capitale fisso**			
1		Immobilizzazioni immateriali	154.274	172.525	164.945
2		Immobilizzazioni materiali	21.980.293	16.093.725	10.564.856
3		Immobilizzazioni finanziarie	91.921	1.852.861	1.107.493
4		totale	22.226.488	18.119.111	11.837.294
B		**Capitale circolante**			
1		Rimanenze	189.113	229.951	189.669
2		Liquidità differite	3.699.824	3.422.917	3.431.214
3		Liquidità immediate	1.312.165	1.279.877	895.857
4		totale	5.201.102	4.932.745	4.516.740
C		*totale impieghi*	27.427.590	23.051.856	16.354.034
		Passivo			
D		Capitale netto	2.476.642	2.914.662	2.090.546
E		Fonti a medio / lungo termine	19.171.731	15.265.632	9.909.521
F		Fonti a breve termine	5.779.217	4.871.562	4.353.967
G		*totale fonti*	27.427.590	23.051.856	16.354.034

2.2 Stato patrimoniale gestionale

			Attivo	**31/12/2017**	**31/12/2016**	**31/12/2015**
H			**Capitale investito operativo netto**			
1	+		Immobilizzazioni immateriali	154.274	172.525	164.945
2	+		Immobilizzazioni materiali	21.980.293	16.093.725	10.564.856
3	+		Capitale circolante operativo	3.871.083	3.659.105	3.595.243
4	-		Fondi rischi operativi	-18.000	0	0
5	-		Fondo Tfr	-157.046	-168.479	-148.613
6			totale	25.830.604	19.756.876	14.176.431
I			**Capitale investito non operativo**			
1	+		Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
2	+		Immobilizzazioni materiali	0	0	0
3	+		Immobilizzazioni finanziarie	65.668	1.802.518	1.089.026
4	+		Altre attività finanziarie	44.107	44.107	44.107
5	+		Disponibilità liquide	1.312.165	1.279.878	895.857
6	-		Fondi rischi non operativi	0	0	0
7			totale	1.421.940	3.126.503	2.028.990
J			*totale capitale investito*	27.252.544	22.883.379	16.205.421
			Passivo			
K			Capitale netto	2.476.642	2.914.664	2.090.546
L			Passività a medio / lungo termine	18.996.685	15.097.154	9.760.908
M			Passività a breve termine	5.779.217	4.871.562	4.353.967
N			*totale capitale raccolto*	27.252.544	22.883.380	16.205.421

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

3.1 INDICI DI BILANCIO ECONOMICI			31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
R O E		Risultato netto d'esercizio / Capitale netto medio dell'esercizio	0,26%	1,23%	1,97%
R O I	**L**	Reddito operativo / Capitale investito operativo medio dell'esercizio	0,79%	0,68%	0,96%
	N		1,09%	0,83%	1,12%
R O S		Reddito operativo / Ricavi di vendita	1,54%	1,00%	1,21%
R O A	**L**	(Reddito operativo + finanziario + accessorio) / Capitale investito medio dell'esercizio	0,08%	0,21%	0,25%
	N		0,11%	0,25%	0,29%
E B I T		Differenza tra valore e costi della produzione / 000	179,61	279,89	137,79
Incidenza oneri (+) o proventi(-) finanziari		Oneri (+) o proventi (-) finanziari / Ricavi di vendita	1,36%	2,07%	0,85%

3.2 INDICI DI BILANCIO PATRIMONIALI E FINANZIARI			31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Indice di struttura secco	**L**	Capitale netto / Capitale fisso	11,14%	16,09%	17,66%
	N		18,33%	20,42%	21,87%
Indice di struttura allargato	**L**	(Capitale netto + Passivo medio/lungo termine) / Capitale fisso	97,40%	100,34%	101,38%
	N		96,79%	87,59%	102,56%
Rigidità degli impieghi	**L**	Capitale fisso / Totale capitale investito	81,56%	79,18%	73,05%
	N		72,89%	74,90%	68,64%
Indice di indebitamento totale	**L**	(Passivo corrente + Passivo medio/lungo termine) / Totale capitale investito	90,91%	87,26%	88,02%
	N		86,64%	84,70%	86,06%
Indice di indebi-tamento finanziario	**L**	Debiti finanziari / Totale capitale investito	43,36%	53,57%	51,14%
	N		63,74%	64,33%	59,50%
Quoziente di disponibilità	**L**	Capitale circolante / Passivo corrente	90,00%	101,26%	103,74%
	N		92,30%	73,66%	105,72%
Quoziente di tesoreria	**L**	Liquidità differite e immediate / Passivo corrente	86,72%	96,54%	99,38%
	N		88,95%	70,24%	101,29%
Capitale circolante netto	**L**	(Rimanenze + Liquidità differite e immediate - Passivo corrente) /000	-578,12	61,18	162,77
	N		-433,76	-1.770,69	244,55
Indice di autonomia finanziaria art. 2545 quinquies Codice civile	**L**	Patrimonio netto / (Fondi rischi + Tfr + Debiti + Ratei passivi)	0,10	0,14	0,15
	N		0,15	0,18	0,17
Rotazione di magazzino		Giacenza media rimanenze / Ricavi vendite x 365 giorni	6,56	6,64	5,40
Rotazione dei crediti		Giacenza media dei crediti / Ricavi vendite x 365 giorni	48	44	51
Rotazione dei debiti		Giacenza media dei debiti / Costi operativi esterni x 365 giorni	83	76	81

3.3 INDICI DI PRODUTTIVITA' E INCIDENZA DEI COSTI			31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Valore aggiunto	**L**	Valore aggiunto / Ricavi di vendita	67,83%	65,99%	63,50%
	N		66,89%	65,18%	62,78%
Fatturato per dipendente		Ricavi di vendita / Media dipendenti /1000	54,95	54,93	56,93
Valore aggiunto per dipendente	**L**	Valore aggiunto / Media dipendenti / 1000	37,27	36,25	36,15
	N		36,75	35,80	35,74
Costo del lavoro su ricavi di vendita		Costo del lavoro / Ricavi di vendita	60,17%	59,08%	57,51%
Costo del lavoro per dipendente		Costi del lavoro / Media dipendenti	33,06	32,45	32,74
Consumi su costi		Materie prime, merci / Costi della produzione	9,94%	10,82%	10,89%
Costi del lavoro su		Costo del lavoro / Costi della produzione	56,70%	56,32%	57,14%
Costi esterni su costi		Costi operativi esterni / Costi della produzione	37,53%	38,06%	38,12%
Ammortamenti e svalutazioni su costi	**L**	Ammortamenti, svalutazioni / Costi della produzione	5,77%	5,63%	4,75%
	N		4,88%	4,85%	4,04%

3.4 INDICI DI SVILUPPO			31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Valore della produzione		Variazione valore della produzione su esercizio precedente	1,45%	6,73%	7,41%
Costi della produzione		Variazione costi della produzione su esercizio precedente	2,31%	5,57%	6,49%
Valore aggiunto	**L**	Variazione valore aggiunto su esercizio precedente	3,97%	5,26%	7,87%
	N		3,80%	5,15%	7,44%
Margine operativo lordo (EBITDA)	**L**	Variazione margine operativo lordo su esercizio precedente	12,22%	16,86%	45,11%
	N		11,52%	17,04%	42,56%
Patrimonio netto		Variazione patrimonio netto	0,24%	18,19%	1,99%

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 considerata 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" fino all'esercizio 2011 si è mantenuto ben al di sopra della soglia che classifica la società come "azienda strutturalmente sana", con variazioni trascurabili (10,021 nel 2011, 11,091 nel 2010, contro 11,934 del 2009).

Gli indici degli esercizi dal 2012 al 2015 sono naturalmente influenzati negativamente dagli importanti investimenti per le immobilizzazioni corso, con conseguente indebitamento, che solo dal 2014 (ed in misura non piena in tale anno) producono effetti sul conto economico. Il fatto che nell'esercizio 2012 l'indice sia sceso a 7,164 ("azienda che richiede cautela nella gestione") e nell'esercizio 2013 addirittura a 2,475 ("azienda destinata al fallimento") non desta quindi alcuna preoccupazione; già nel 2014 lo stesso indice sale a 3,109, nel 2015 è pari a 3,261.

Nel 2016 l'indice era sceso a 2,890 in conseguenza degli ingenti investimenti eseguiti.

Come più sopra illustrato i valori di Bilancio dell'esercizio 2016 considerati nella determinazione degli indici comprendono anche le operazioni eseguite dalle Società incorporate; incide in particolare sul Bilancio di La Meridiana Due l'acquisizione delle immobilizzazioni di Cerro Maggiore che costituiscono il 49% circa delle altre immobilizzazioni operative della Società.

L'indice ricalcolato per l'anno 2016 risulta di 2,176 e l'indice 2017 di 1,427. E' da sottolineare il fatto che in Bilancio figurano immobilizzazioni in corso del Progetto "Il Paese ritrovato" per € 6,268 milioni (€ 1,272 milioni al netto dei contributi in conto capitale) che non solo non producono ancora ricavi ma anzi richiedono oneri finanziari di rilievo (€ 158,7 mila nel 2017 ed € 12,5 mila nel 2016).

Si osserva inoltre che l'indice X3 che misura la produttività dell'impresa resta comunque positivo; l'indice complessivo è influenzato in maniera negativa e determinante dagli indici X1 (rapporto tra attività liquide e capitale investito) e X5 (rapporto tra ricavi e attivo patrimoniale) nei quali ha grande peso il valore delle immobilizzazioni.

Tabella 4 - Z SCORE di ALTMAN (adattamento)

valori di bilancio	esercizio	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
immobilizzazioni immateriali	A	154.274	172.526	164.945
immobilizzazioni materiali	B	13.276.606	12.265.129	8.287.194
immobilizzazioni finanziarie	C	65.668	1.802.518	1.089.026
attività correnti	D	3.712.559	3.483.118	3.435.836
disponibilità liquide	E	1.312.165	1.279.878	895.857
ratei e risconti attivi	F	202.631	220.094	203.514
totale attività	G	18.723.903	19.223.263	14.076.372
totale attività escluso disponibilità	H = G - E	17.411.738	17.943.385	13.180.515
riserve di utili	I	2.468.067	2.495.903	2.048.609
patrimonio netto	J	2.476.642	2.914.664	2.090.546
passività correnti	K	16.006.884	16.117.339	11.835.613
ratei e risconti passivi	L	65.331	22.781	1.600
totale passività	M = G - J	16.247.261	16.308.599	11.985.826
utile operativo netto (ebit)	N	179.606	279.890	137.786
ricavi vendite	O	11.660.550	11.528.496	11.382.142

Indice X1 - coefficiente 1,981	(D-K)/(A+B+C+D+E+F)	-0,64928	-0,64697	-0,58238
Indice X2 - coefficiente 9,841	I/G	0,13181	0,12984	0,14554
Indice X3 - coefficiente 1,951	N/(A+B+C+D+F)	0,01032	0,01560	0,01045
Indice X4 - coefficiente 3,206	J/M	0,15243	0,17872	0,17442
Indice X5 - coefficiente 4,037	O/(A+B+C+D+E+F)	0,62276	0,59972	0,80860
con immobilizzazioni al netto dei contributi in conto capitale	**Z score al netto dei contributi in conto capitale**	3,034	3,021	4,122
con immobilizzazioni al lordo dei contributi in conto capitale	**Z score al lordo dei contributi in conto capitale**	1,427	2,176	3,261

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.

Valori riferimento di Z Score

> 8,105	azienda strutturalmente sana
> 4,846 < 8,105	azienda che richiede cautela nella gestione
< 4,846	azienda destinata al fallimento

Valori riferiti ai beni con contributi in conto capitale

Immobilizzazioni materiali	17.279.307	10.917.452	10.880.440
Contributi conto capitale	9.175.087	4.083.022	2.438.418
Ammortamenti	110.088	93.669	81.120
Fondo ammortamento	471.400	254.425	160.756

Nella stessa tabella vengono calcolati gli indici con i valori delle immobilizzazioni al netto dei contributi in conto capitale, che risultano ben superiori: nel 2017 3,034, nel 2016 3,021 e nel 2015 4,122.

Indici di bilancio economici

Tutti gli indici di bilancio economici presentano valori inferiori rispetto all'esercizio precedente che si era chiuso con un utile superiore.

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.

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.

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.

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 degli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali) delle attività patrimoniali, caratteristiche e non.

EBIT (Earnings before interest and tax): il risultato prima degli interessi e delle imposte 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 tendenti a zero dimostrano una buona capacità di gestione della tesoreria. I valori degli esercizi 2017 (+ 1,4), 2016 (+ 2,1%) e 2015 (+ 0,9%) sono determinati totalmente dagli interessi dei finanziamenti del Progetto Slancio e del Progetto "Il Paese ritrovato".

Indici di bilancio patrimoniali e finanziari

Gli indici dell'esercizio in esame mostrano valori prossimi a quelli degli esercizi precedenti.

Indice di struttura secco: denota una struttura patrimoniale solida quando è superiore al 70%; esprime la quota di immobilizzazioni finanziate con i mezzi propri. Nel 2017 è 11,1% contro 16,1% del 2016. Eliminando l'incidenza dei contributi in conto capitale gli indici risultano rispettivamente: 18,3% e 20,4. 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. Per tutti gli esercizi l'indice è attorno al 100%, rispettivamente: 97,4%, 100,3% e 101,4%; senza l'incidenza dei contributi in conto capitale gli indici risultano rispettivamente: 96,8%, 87,6% e 102,6%.

Indice di rigidità degli impieghi: se minore di 50% è da considerare indicatore positivo, denotando una struttura tendenzialmente elastica; il valore del triennio sono sempre superiori.

Indice di indebitamento totale: indica la parte di capitale investito derivante dall'indebitamento complessivo; presenta valori piuttosto stabili nel tempo. Sono in ogni caso da considerare ottimi valori superiori al 66%. Per la migliore 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 valori decrescenti, e il "Quoziente di disponibilità" è vicino o superiore al 100%.

Indice di indebitamento finanziario: esprime il rapporto tra i debiti finanziari (per altro costituiti da finanziamenti a lungo termine) ed il capitale investito; l'indice rileva una diminuzione percentuale (43,4% nel 2017, 53,6% nel 2016 e 51,1% nel 2015); sono da considerare ottimi valori inferiori al 30% e comunque buoni valori attorno al 50%. Le variazioni negative, al pari di quelle del precedente "Indice di indebitamento totale", sono sostanzialmente determinate dall'ammontare dei debiti di finanziamento.

Quoziente di disponibilità: rileva la capacità della Società di fare fronte alle passività correnti utilizzando le risorse provenienti dal capitale circolante. Sono da considerare insufficienti valori inferiori al 125%. Per definizione è sempre superiore al quoziente di tesoreria.

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. L'indice mostra valori sempre attorno al 100% e di poco inferiori a quelli del "Quoziente di disponibilità": ciò denota la presenza di una sufficiente liquidità.

Capitale circolante netto: esprime, in valore assoluto, di quanto il capitale circolante netto in migliaia di euro supera il passivo corrente.

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

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: l'incidenza del valore aggiunto rispetto ai ricavi di vendita presenta un lieve miglioramento rispetto agli esercizi precedenti, e risulta del 67,8% contro 66,0% e 63,5%.

Fatturato e valore aggiunto per dipendente: nel corso dei tre esercizi hanno avuto un andamento soddisfacente. L'indice è stato calcolato sui giorni effettivi di occupazione dei dipendenti a tempo pieno e parziale.

Ammortamenti e svalutazioni su costi della produzione: con gli importi di bilancio l'indice presenta i seguenti valori per gli anni dal 2017 al 201: 5,8%, 5,6% e 4,8%; al netto dei contributi in conto capitale i corrispondenti valori sono significativamente inferiori: 4,9%, 4,9% e 4,0%.

Indici di sviluppo

Gli indici di questo gruppo misurano l'incremento dei fattori esaminati rispetto all'esercizio precedente; ciò significa che la serie temporale di tali indici non necessariamente dovrà essere in continua progressione.

Notizie richieste dall'articolo 2428 del Codice civile

In relazione al disposto del numero 1) dell'articolo 2428 si rinvia a quanto esposto in precedenza in relazione all'importante attività di sviluppo dell'attività sociale per la realizzazione del Progetto Slancio, del Progetto "Il paese ritrovato" e del Progetto "E adesso cosa faccio?...". In relazione al numero 2) si rinvia a quanto già esposto nella presente Relazione e al paragrafo "Operazioni con parti correlate" nella Nota integrativa; in relazione ai numeri 3) e 4) si precisa che la Cooperativa non detiene, e nel decorso esercizio non ha acquistato od alienato, sia azioni proprie o quote di capitale proprio, sia azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; in relazione al numero 6) si attesta che l'attività di gestione dopo l'avvio della nuova struttura non presenterà significativi cambiamenti; in relazione al numero 6 bis) si conferma che la Società è in grado di sostenere la gestione corrente con mezzi propri ed ha provveduto al finanziamento del Progetto Slancio e del Progetto Il Paese Ritrovato con mezzi propri, con finanziamenti a medio – lungo termine debitamente illustrati nella Nota integrativa al paragrafo "Debiti" e con contribuzioni volontarie dettagliate nella Nota integrativa al paragrafo "Ratei e risconti passivi", contribuzioni che sono continuate in misura consistente nell'esercizio 2017 e si auspica anche nei successivi esercizi.

In tema di sicurezza sul lavoro, la cooperativa ha intrapreso una serie di misure volte a ridurre i rischi derivanti dagli infortuni e ad aumentare la formazione, in particolare per quanto riguarda il comportamento individuale e l'attenzione alle operazioni.

Conclusioni

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 6.947,89 come segue:

ai Fondi mutualistici di sviluppo della cooperazione di cui alla Legge n. 59/92	€	209,00
a Riserva legale non tassata	€	1.875,93
a Riserva legale tassata	€	208,44
a Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77	€	4.654,52

I risultati illustrati in questa relazione, unitamente alle numerose manifestazioni di gratitudine e stima che ospiti e parenti hanno manifestato nel corso dell'anno, stanno a dimostrare la

positività della gestione complessiva della Cooperativa. Non sono mancate fatiche e difficoltà che, certamente, ci accompagneranno anche negli anni a venire.

In ogni caso, i risultati conseguiti sono il frutto di un lavoro comune; esprimiamo pertanto un caldo e sincero ringraziamento a tutti i Soci e, soprattutto, agli operatori impegnati quotidianamente nella gestione del Centro Geriatrico San Pietro.

Monza, 16 aprile 2018

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione

_____

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.626,66 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA, CODICE CIVILE

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

Signori Soci,

la presente Relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'Assemblea di approvazione del Bilancio oggetto di commento.

Il Consiglio di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 30 marzo 2018, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017: Progetto di Bilancio, completo di Nota integrativa, Relazione sulla gestione e Progetto di Bilancio sociale. Il Progetto di Bilancio, come previsto nella riunione del Consiglio di amministrazione, è stato aggiornato a seguito della pubblicazione dell'elenco dei soggetti destinatari del contributo del 5 per mille per l'esercizio finanziario 2016, anche con il nostro consenso.

L'impostazione della nostra Relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale - La Nota integrativa in formato XBRL

Il Collegio sindacale ha preso atto che il Vostro Consiglio di amministrazione ha redatto il Bilancio dell'esercizio anche in formato XBRL, e che ha compilato la Nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*" compilando le sole tabelle che presentano valori significativi. Peraltro ha ritenuto che tale Nota integrativa non sia sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'articolo 2423 Codice civile e da altre norme specifiche per le società cooperative e le cooperative sociali in particolare, e pertanto ha redatto la Nota integrativa anche secondo le modalità adottate nei precedenti esercizi.

Il Collegio sindacale ha verificato che il Bilancio dell'esercizio (Stato patrimoniale e Conto economico) redatto in formato XBRL è conforme al Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione; alcuni importi nelle tabelle della Nota integrativa vengono automaticamente arrotondati dall'applicativo per farli coincidere con quelli esposti nelle tabelle di Bilancio.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organiz-

zativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è sostanzialmente mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale ed è stata svolta nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- si è anzi data realizzazione concreta all'avvio di una nuova e originale attività volta alla cura di persone affette dal morbo di Alzheimer, il cui concreto svolgimento avrà inizio verso la metà dell'esercizio 2018;
- nel corso dell'esercizio si è dato ulteriore impulso all'attività sociale mediante l'esecuzione di due operazioni straordinarie di fusione per incorporazione di due enti, illustrate di seguito;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate, salvo per numero degli assunti;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel Conto economico degli ultimi due esercizi e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente per quanto attiene l'attività tipica.

In particolare, con riferimento alle previsioni dell'articolo 2545 del Codice civile e dell'articolo 2 della Legge 31 gennaio 1992 n. 59, possiamo affermare 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. In particolare 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.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, secondo comma, del Codice civile, e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al Bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'articolo 2423, quarto comma, del Codice civile;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei Soci di cui all'articolo 2408 del Codice civile.

Si attesta che nella valutazione delle poste di Bilancio, nella Redazione della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione la Società ha tenuto in debito conto le nuove norme di redazione dei bilanci, come modificate dal D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139, in vigore dal 01 gennaio 2016, nonché dei Principi contabili aggiornati dall' O.I.C., pubblicati nel dicembre 2016 e successivamente aggiornati nel dicembre 2017.

Svolgimento delle operazioni straordinarie

Nel corso dell'esercizio 2017 la Società ha posto in essere due operazioni straordinarie di fusione per incorporazione della partecipata Concordia S.p.A. e della Cooperativa sociale Carla Cagnola per il servizio all'anziano e al malato – Onlus.

In entrambi i casi, dopo avere attentamente vagliato le motivazioni delle due operazioni e considerato il loro impatto patrimoniale, economico e organizzativo, abbiamo espresso il nostro parere positivo.

Esaurienti informazioni sono esposte nella Nota integrativa per cui non riteniamo necessario ulteriormente argomentare in proposito.

Attività svolta

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del Codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e / o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la Società in tema di consulenza ed assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello Statuto.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori e dal Direttore generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, non ché sulle operazioni di maggiore rilievo per dimensioni e caratteristiche effettuate dalla Società; in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'Organismo di vigilanza costituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e in tali occasioni non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

I rapporti con le persone operanti nella struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica hanno conoscenza adeguata dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del Bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dal Consiglio di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'articolo 2406 del Codice civile;
- non sono state ricevute o fatte denunce ai sensi dell'articolo 2408 né dell'articolo 2409, settimo comma, del Codice civile;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri non avendo ricevuto richieste.

Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio ed alla sua approvazione

Il Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa, ed è stato

approvato dall'organo di amministrazione nella riunione del 30 marzo 2018, e successivamente aggiornato unicamente in relazione alla pubblicazione degli importi del 5 per mille assegnati per l'esercizio finanziario 2016.

Inoltre il Consiglio di amministrazione ha predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 del Codice civile, e tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché fossero depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione.

La revisione legale è affidata al Revisore che ha predisposto la propria relazione ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il Progetto di Bilancio, redatto in forma ordinaria ed in unità di euro, che presenta in sintesi i seguenti dati:

		2017		2016
A T T I V I T A'				
Immobilizzazioni	€	22.200.235	€	13.292.791
Attivo circolante	€	5.024.724	€	4.215.377
Ratei e risconti attivi	€	202.631	€	187.468
totale	€	27.427.590	€	17.695.636
P A S S I V I T A'				
Fondi per rischi ed oneri	€	18.000	€	==
Trattamento di fine rapporto	€	157.046	€	135.438
Debiti	€	16.006.884	€	11.617.852
Ratei e risconti passivi	€	8.769.018	€	3.828.597
totale	€	27.427.590	€	15.581.887
differenza arrotondamento unità di euro	€	==	€	+ 2
Patrimonio netto	€	2.476.642	€	2.113.747
a pareggio	€	27.427.590	€	17.695.636

CONTO ECONOMICO

		2017		2016
Valore della produzione	€	12.553.526	€	11.876.243
Costi della produzione	€	- 12.373.920	€	- 11.686.371
Oneri e proventi finanziari	€	- 158.902	€	- 165.602
Risultato prima delle imposte	€	20.704	€	24.270
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	- 13.757	€	==
arrotondamento all'unità di euro	€	+ 1	€	+ 1
Risultato dell'esercizio	€	6.948	€	24.271

In merito a tale Bilancio vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, tenuto conto delle nuove norme introdotte dal D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al Progetto di Bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente Relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente Relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quarto comma, del Codice civile;
- è stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'articolo 2426, quinto comma , del Codice civile i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello Stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- non sono necessarie in Nota integrativa le informazioni richieste dall'articolo. 2427-bis del Codice civile, relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value;*
- il sistema dei "*conti d'ordine e garanzie rilasciate*" risulta esaurientemente illustrato nella Nota integrativa;
- in merito alla proposta del Consiglio di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dal Consiglio di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del Bilancio, risulta essere positivo per € 6.947,89.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del Progetto di Bilancio per

l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di amministrazione.

Monza, 16 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Giani Tagliabue Giorgio Carlo – Presidente

Borgonovo Luigi – Sindaco effettivo

Galbiati Gianvittorio – Sindaco effettivo

Marco Scampini
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Santa Maria Beltrade, 1
20123 Milano

Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell' art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai soci di
La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Marco Scampini
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Santa Maria Beltrade, 1
20123 Milano

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Marco Scampini
Dottore Commercialista
Revisore Legale
Piazza Santa Maria Beltrade, 1
20123 Milano

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori di La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2017, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Milano, 12 aprile 2018

Marco Scampini
(Revisore Legale)

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 30 MARZO 2018

L'anno 2018, il giorno 30 del mese di marzo, alle ore 21,15 presso la sede della Cooperativa in Monza, Viale Cesare Battisti 86, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Società per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1) Predisposizione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2017;
2) convocazione assemblea ordinaria;
3) dimissione di Soci;
4) varie ed eventuali.

Assume la presidenza il Signor Biassoni Vittorio, che chiama a fungere da segretario il Signor Mauri Roberto. Sono presenti i Consiglieri Buzzi Aristide, Nova Piergiorgio Piana Sergio e Povolo Enrico. Assiste alla riunione il Signor Mauri Roberto, Direttore della Residenza San Pietro, espressamente invitato. Sono inoltre presenti i Sindaci Signori: Giani Tagliabue Giorgio Carlo, Presidente, Borgonovo Luigi e Galbiati Gianvittorio.

Il Presidente dà relazione dettagliata sull'andamento della gestione della Residenza San Pietro nel passato esercizio e il Consiglio di amministrazione prende quindi in esame le risultanze contabili al 31 dicembre 2017. Il Consiglio di amministrazione delibera in particolare di:

1) non procedere alla capitalizzazione degli interessi passivi relativi ai finanziamenti in corso per la nuova costruzione del Progetto "Il Paese ritrovato";
2) ripartire i contributi ricevuti a vario titolo per il Progetto "Slancio" in proporzione all'ammontare degli investimenti più rilevanti e alla quota di ammortamento contabilizzata;
3) determinare il premio da riconoscere a taluni dipendenti per l'intensa attività svolta da nel corso dell'esercizio 2017, con particolare riguardo all'impegno dimostrato nella cura degli ospiti in stato vegetativo, in € 33.233,18.

Al termine provvede alla redazione del Bilancio e del Bilancio sociale al 31 dicembre 2017, del Rendiconto finanziario e della Nota integrativa, che vengono trascritti sul Libro degli inventari, e della Relazione sociale sulla gestione, che si allega al presente verbale.

Copia dei documenti predisposti viene consegnata al Collegio sindacale e al Revisore legale.

Il Presidente fa presente che ad oggi non è ancora disponibile l'elenco dei beneficiari del contributo del 5 per mille Irpef per l'esercizio finanziario 2016, di cui dovrebbe essere imminente la pubblicazione. Qualora ciò avvenisse in tempo utile verrà convocata una nuova riunione del Consiglio di amministrazione per procedere all'aggiornamento del Progetto di Bilancio al 31 dicembre 2017. Il Consiglio di amministrazione ne prende atto e approva, così come il Collegio sindacale.

Passando al secondo punto all'ordine del giorno, il Consiglio di amministrazione delibera di convocare l'assemblea dei Soci per il giorno 27 aprile 2018 alle ore 21,00 in prima convocazione, presso la sede della Cooperativa in Monza, Viale Cesare Battisti 86, ed occorrendo per il giorno 10 maggio 2018, alle ore 14,15 in seconda convocazione, nello stesso luogo, con il seguente

ordine del giorno

1. Approvazione Bilancio e del Bilancio sociale al 31 dicembre 2017. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
2. Determinazione del numero dei componenti e nomina del Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2018, 2019 e 2020; eventuale nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione.
3. Varie ed eventuali.

Dimissioni di Soci.

Il Presidente fa presente che i Soci: Cappabianca Vilma, Grilli Orietta e Saini Maria Adele intendono recedere da Socie della Cooperativa.

Il Consiglio di amministrazione ne prende atto e dispone per l'aggiornamento del Libro dei Soci.

Null'altro avendo da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, alle ore 23,30 la seduta viene tolta, previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario Il Presidente

_____ _____

(Mauri Roberto) (Biassoni Vittorio)

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 16 APRILE 2018

L'anno 2018, il giorno 16 del mese di aprile, alle ore 21,00 presso la sede della Cooperativa in Monza, Viale Cesare Battisti 86, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Società per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Aggiornamento del Progetto di bilancio al 31 dicembre 2017;
2. varie ed eventuali.

Sono presenti i Consiglieri Buzzi Aristide, Nova Piergiorgio Piana Sergio e Povolo Enrico. Assiste alla riunione il Signor Mauri Roberto, Direttore della Residenza San Pietro, espressamente invitato. Sono inoltre presenti i Sindaci Signori: Giani Tagliabue Giorgio Carlo, Presidente, Borgonovo Luigi e Galbiati Gianvittorio.

Assume la presidenza il Signor Biassoni Vittorio, che chiama a fungere da segretario il Signor Mauri Roberto.

Il Presidente comunica che in data 13 aprile 2018 è stato pubblicato sul sito dell'Agenzia delle Entrate l'elenco degli enti destinatari del contributo del 5 per mille per l'anno finanziario 2016, con riferimento all'anno d'imposta 2015.

L'importo attribuito è di € 58.943,70, purtroppo in misura inferiore alle aspettative, e pertanto il Presidente propone di procedere all'iscrizione di tale importo quale contributo in conto esercizio già nell'esercizio 2017.

Segue discussione, al termine della quale, con il consenso del Collegio sindacale, il Consiglio di amministrazione aggiorna il Progetto di Bilancio da sottoporre all'Assemblea dei Soci, ed i documenti di accompagnamento allo stesso.

Al termine provvede alla redazione in forma definitiva del Bilancio e del Bilancio sociale al 31 dicembre 2017, della Nota integrativa, del Rendiconto finanziario che vengono trascritti sul Libro degli inventari, e della Relazione sociale sulla gestione, che si allega al presente verbale, in sostituzione di quella predisposta nella riunione del 30 marzo 2018 ed ancora non trascritta.

Copia dei documenti così aggiornati viene consegnata al Collegio sindacale e al Revisore legale.

Null'altro avendo da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, alle ore 22,30 la seduta viene tolta, previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario	Il Presidente
_____	_____
(Mauri Roberto)	(Biassoni Vittorio)

Cooperativa Sociale La Meridiana Due
Monza, V.le Cesare Battisti, 86

Monza, 13/04/2018

A tutti i Signori Soci

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

I Signori Soci sono convocati in assemblea ordinaria per il giorno 27 aprile 2018 alle ore 21,00 in prima convocazione, presso la sede della Cooperativa in Monza, Viale Cesare Battisti 86, ed occorrendo

per il giorno 10 maggio 2018 alle ore 14,15

in seconda convocazione, nello stesso luogo, con il seguente

ordine del giorno

1. Approvazione bilancio e bilancio sociale al 31 dicembre 2017. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
2. Determinazione del numero dei componenti e nomina del Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2018, 2019 e 2020; eventuale nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione.
3. Varie ed eventuali.

I Soci impossibilitati ad intervenire personalmente possono delegare a rappresentarli, compilando la delega in calce alla presente lettera, un altro Socio, che non potrà essere portatore di più di cinque deleghe. ***Non possono essere portatori di deleghe i Soci che rivestono la carica di Amministratore, Sindaco o Revisore.***

Il presente avviso viene inviato per lettera a tutti i Soci il giorno 13 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Vittorio Biassoni

Io sottoscritto.....

delego a rappresentarmi nella Assemblea ordinaria convocata per il giorno 10 maggio 2018, de "LA MERIDIANA DUE" società cooperativa sociale

il Signor .....

dando sin d'ora per rato e valido il suo operato.

In fede

_____

VERBALE DI ASSEMBLEA DESERTA DEL 27 APRILE 2018

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

L'anno 2018, il giorno 27 del mese di aprile, alle ore 21,00 in Monza, presso la sede sociale di Viale Cesare Battisti 86, è stata convocata l'Assemblea ordinaria dei Soci per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione Bilancio e del Bilancio sociale al 31 dicembre 2017. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
2. Determinazione del numero dei componenti e nomina del Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2018, 2019 e 2020; eventuale nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione.
3. Varie ed eventuali.

Trascorse due ore da quella fissata per l'Assemblea sono presenti soltanto i Signori Mauri Roberto e Biassoni Vittorio.

Si prende atto che l'Assemblea in prima convocazione è andata deserta e viene redatto il presente verbale.

Mauri Roberto

Biassoni Vittorio

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.549,20 (i.v.)

Registro delle Imprese di Milano – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Milano, Monza e Brianza, Lodi - R.E.A. n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 10 MAGGIO 2018

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

L'anno 2017, il giorno 10 del mese di maggio, alle ore 14,15 in Monza, presso la sede sociale di Viale Cesare Battisti 86, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea ordinaria dei Soci, essendo andata deserta in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione Bilancio e del Bilancio sociale al 31 dicembre 2017. Deliberazioni ai sensi dell'articolo 2364 del Codice civile.
2. Determinazione del numero dei componenti e nomina del Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2018, 2019 e 2020; eventuale nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione.
3. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza il Signor Biassoni Vittorio, che chiama a fungere da Segretario il Signor Vassena Luigi. Sono presenti, oltre al Presidente, i Consiglieri Signori Buzzi Aristide e Nova Piergiorgio; sono assenti giustificati i Signori Piana Sergio e Povolo Enrico.

Sono inoltre presenti i Sindaci Signori Giani Tagliabue Giorgio Carlo , Borgonovo Luigi e Galbiati Gianvittorio e il Revisore legale dei conti Signor Scampini Marco.

Il Presidente constata e fa constatare che sono presenti n. 27 Soci in proprio e sono rappresentati per delega n. 22 Soci, e quindi complessivamente n. 49 Soci su n. 63 Soci della Cooperativa aventi diritto al voto.

Sono presenti i Signori: Avaro Giuseppe, Carosella Giulio, Galbiati Stefano, Laudiano Paolo, Liprino Rita (anche con delega di Monzillo Carlo, Vanzati Laura Maria, Fedeli Giovanna e Casati Maria Concetta), Mauri Roberto (anche con delega di Anzani Enrica, De Capitani Luisa Camilla, Fumagalli Elena, Galimberti Maria Grazia e Biraghi Alberto), Micucci Laura, Moraglia Annalisa, Pavanelli Paola (anche con delega di Bernocchi Angelo, Guidi Gianna, Piana Sergio e Piazza Alfio), Pozzi Luca, Sala Peup Emanuela, Sironi Alessandro, Tranzillo Adriano, Trasciatti Lidia (anche con delega di Longoni Anna, Massironi Maria Luisa, Tomatis Maria Cristina, Camparada Marco Vincenzo e Riva Fiorentina), Villa Emanuela, Zambello Sara, Borgonovo Luigi, Ingrao Giovanni, Nova Piergiorgio, Stroppa Luisa Marinella, Vassena Luigi (anche con delega di Vassena Chiara e Villa Elisabetta), Biassoni Vittorio, Buzzi Aristide, Commisso Nella, Redaelli Violetta, Villa Paolo, Petri Cagnola Angelo Giovanni (anche con delega di Mazzoleni Gabriella e Riboldi Silvana).

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

Viene data lettura del Bilancio al 31 dicembre 2017, del Rendiconto finanziario, della relativa Nota integrativa e della Relazione sociale sulla gestione, con ampio commento da parte del Presidente e del Direttore della Società.

Viene inoltre presentato il Bilancio sociale al 31 dicembre 2017.

Il Presidente del Collegio sindacale Giani Tagliabue Giorgio Carlo legge la Relazione al Bilancio al 31 dicembre 2017 del Collegio sindacale e inoltre viene data lettura la Relazione del Revisore legale.

Dopo discussione e dopo aver risposto alle domande poste dai Soci intervenuti il Presidente pone in votazione il Bilancio e il Bilancio sociale al 31 dicembre 2017 che vengono approvati all'unanimità dall'Assemblea, così come i documenti a corredo dello stessi.

L'Assemblea inoltre, sempre all'unanimità, approva la proposta del Consiglio di amministrazione di così destinare l'utile dell'esercizio 2017 di € 6.947,89:

-	ai Fondi mutualistici di sviluppo della cooperazione Legge n. 59/92	€	209,00
-	a Riserva legale non tassata	€	1.875,93
-	a Riserva legale tassata	€	208,44
-	a Riserva indivisibile articolo 12 Legge n. 904/77	€	4.654,52

Passando al secondo punto all'ordine del giorno il Presidente Il Presidente ricorda ai presenti che con l'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2017 si è concluso il mandato concesso al Consiglio di amministrazione ed invita quindi l'Assemblea dei Soci a procedere alla determinazione del numero ed alla nomina dei membri del Consiglio di amministrazione per il triennio 2018, 2019 e 2020, ed eventualmente alla nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione.

L'Assemblea delibera di confermare in cinque il numero dei Consiglieri e per acclamazione e all'unanimità chiama a ricoprire la carica i Signori:

BIASSONI VITTORIO, nato a Monza il 06 febbraio 1941
residente a Monza, Via San Gottardo 78
codice fiscale: BSS VTR 41B06 F704 I - riconfermato

BUZZI ARISTIDE, nato a Monza il 02 dicembre 1947
residente a Muggiò, Via Mozart 2
codice fiscale: BZZ RTD 47T02 F704 S - riconfermato

NOVA PIERGIORGIO, nato a Monza il 06 dicembre 1951
residente a Monza, Via Monti e Tognetti 13
codice fiscale NVO PGR 51T06 F704 R - riconfermato

PIANA SERGIO, nato a Sesto San Giovanni il 09 agosto 1958
residente a Sesto San Giovanni, Via Forlì 12
codice fiscale PNI SRG 58M09 I690 E - riconfermato

POVOLO ENRICO, nato a Milano il 05 ottobre 1972
residente in San Donato Milanese, Via Emilia 20
codice fiscale PVL NRC 72R05 F205 K

che rimarranno in carica fino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2020.
Sempre all'unanimità, viene riconfermato Presidente del Consiglio di amministrazione per il triennio 2018, 2019 e 2020 il Signor:
BIASSONI VITTORIO, nato a Monza il 06 febbraio 1941
residente a Monza, Viale San Gottardo 78
codice fiscale: BSS VTR 41B06 F704 I - riconfermato
che rimarrà in carica fino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2020.
Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, l'Assemblea viene sciolta, previa lettura e trascrizione del presente verbale alle ore 16,15. .

Il Segretario — Il Presidente

(Vassena Luigi) — (Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.265,18 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 10 MAGGIO 2018

SOCI LAVORATORI

n.	socio	in proprio	per delega	delegato	firma
1	Anzani Enrica			ROBERTO MAURI	
2	Avaro Giuseppe	X			
3	Carosella Giulio	X			
4	De Capitani Luisa Camilla			ROBERTO MAURI	
5	Fumagalli Elena			ROBERTO MAURI	
6	Galbiati Stefano	X			
7	Galimberti Maria Grazia			ROBERTO MAURI	
8	Laudiano Paolo	X			
9	Liprino Rita	X			
10	Longoni Anna			LIDA TRASCIATTI	
11	Massironi Maria Luisa			LIDA TRASCIATTI	
12	Mauri Roberto	X			
13	Micucci Laura	X			
14	Monzillo Carlo			RITA LIPRINO	
15	Moraglia Annalisa	X			
16	Pavanelli Paola	X			
17	Pozzi Luca	X			
18	Sala Peup Emanuela	X			
19	Sironi Alessandro	X			
20	Tranzillo Adriano	X			
21	Trasciatti Lida	X			
22	Vanzati Laura Maria			RITA LIPRINO	
23	Villa Emanuela	X			
24	Zambello Sara	X			

SOCI PRESTATORI

n.	socio	in proprio	per delega	delegato	firma
25	Borgonovo Luigi	X			
26	Corno Fabio				
27	Giunco Fabrizio				
28	Ingrao Giovanni	X			
29	Nova Piergiorgio	X			
30	Stroppa Luisa Marinella	X			
31	Tomatis Maria Cristina				
32	Vassena Luigi	X			

SOCI VOLONTARI

n.	socio	in proprio	per delega	delegato	firma
33	Bernocchi Angelo				
34	Biassoni Vittorio	X			
35	Biraghi Alberto				
36	Buzzi Aristide	X			
37	Camparada Marco Vincenzo				
38	Colombo Giovanni				
39	Colombo Marco Maria				
40	Commisso Nella	X			
41	Fedeli Giovanna				
42	Galbiati Carlo				
43	Guidi Gianna				
44	Mazzini Enrico				
45	Piana Sergio				
46	Piazza Alfio				
47	Povolo Enrico				
48	Redaelli Violetta	X			
49	Riva Fiorentina				
50	Vassena Chiara				
51	Villa Elisabetta				
52	Villa Paolo	X			

SOCI SOVVENTORI

n.	socio	in proprio	per delega	delegato	firma
53	Balbo Luciano				
54	La Meridiana Società cooperativa sociale				
55	Petri Cagnola Angelo Giovanni	X			
56	Brambilla Paola				
57	Casati Maria Concetta			RITA UBRINO	
58	Mazzoleni Gabriella			ANGELO PETRI	
59	Meroni Luigino				
60	Riboldi Silvana			ANGELO PETRI	

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n.	cognome e nome	firma
1	Biassoni Vittorio	
2	Buzzi Aristide	
3	Nova Piergiorgio	
4	Piana Sergio	
5	Povolo Enrico	

COLLEGIO SINDACALE

n.	cognome e nome	firma
1	Giani Tagliabue Giorgio Carlo	
2	Borgonovo Luigi	
3	Galbiati Gianvittorio	

REVISORE CONTABILE

1	Scampini Marco	

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.549,20 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ELENCO DEI SOCI AL 27 APRILE 2018

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

SOCI LAVORATORI

ANZANI ENRICA, nata a Como (CO), il 25 novembre 1952
residente a Albavilla (CO), Via Dante 22
codice fiscale: NZN NRC 52S65 C933L € 25,82

AVARO GIUSEPPE, nato a Erice (TR) il 29 maggio 1982
residente in Monza (MB), Via Annoni 38
codice fiscale:VRA GPP 82E29 D423 W € 25,82

CAROSELLA GIULIO, nato a Nola (NA) il 01 marzo 1956
residente in Sesto San Giovanni (MI), Via Confalonieri 50
codice fiscale: CRS GLI 56C01 F942 J € 25,82

DE CAPITANI LUISA CAMILLA, nata a Monza (MB) il 05 novembre 1959
residente a Biassono (MB), Via M. L. King 10
codice fiscale: DCP LCM 59S45 F704 S € 25,82

FUMAGALLI ELENA, nata a Monza (MB) il 13 aprile 1984
residente in Seregno (MB), Via Seneca 13
codice fiscale: FMG LNE 84D53 F704 S € 25,82

GALBIATI STEFANO, nato a Monza (MB) il 11 novembre 1980
residente in Arcore (MB), Via Battisti 28
codice fiscale: GLB FSN 80S11 F704 D € 25,82

GALIMBERTI MARIA GRAZIA, nata a Monza (MB) il 9 settembre 1960
residente a Monza (MB), Via C. Battisti 49
codice fiscale: GLM MGR 60P49 F704 G € 25,82

LAUDIANO PAOLO, nato a Monza (MB) il 19 dicembre 1960
residente a Monza (MB), Via Collodi 8
codice fiscale: LDN PLA 60T19 F704 Y € 25,82

LIPRINO RITA, nata a Monza (MB) il 14 ottobre 1965
residente in Desio (MB), Via Don Bonzi 36
codice fiscale: LPR RTI 65R54 F704 J € 25,82

LONGONI ANNA, nata a Monza (MB) l' 11 ottobre 1951
residente in Monza (MB), Via Giulini 1
codice fiscale: LNG NNA 51R51 F704 T € 25,82

MASSIRONI MARIA LUISA, nata a Monza (MB) il 31 gennaio 1957

residente a Biassono (MB), Via Enrico De Nicola 12
codice fiscale: MSS MLS 57A51 F704 L € 25,82

MAURI ROBERTO, nato a Monza (MB) il 30 settembre 1956
residente a Monza (MB), Viale Cesare Battisti 49
codice fiscale: MRA RRT 56P30 F704 H € 25,82

MICUCCI LAURA, nata a Monza il 29 aprile 1974,
residente in Lissone (MB), Via Curtatone e Montanare 15
codice fiscale: MCC LRA 74D69 F704 A € 25,82

MONZILLO CARLO, nato a Milano (MI) il 8 giugno 1967
residente a Carate Brianza (MB) Via Nazario Sauro 39
codice fiscale: MNZ CRL 67H08 F205 A € 25,82

MORAGLIA ANNALISA, nata a Milano (MI) il 20 agosto 1974
residente a Usmate Velate (MB), Via Toscanini, 17
codice fiscale: MRG NLS 74M60 F205 Y € 25,82

PAVANELLI PAOLA, nata a Torino (TO) il 31 gennaio 1965
residente a Gassino Torinese (TO), Piazza Rodari, 5/C
codice fiscale: PVN PLA 65A71 L219 Z € 25,82

POZZI LUCA, nato a Carate Brianza (MB) il 14 aprile 1970
residente a Biassono (MB), Via Buonarroti 25
codice fiscale: PZZ LCU 70D14 B729 G € 25,82

SALA PEUP EMANUELA, nata a Monza il 14 giugno 1982
residente in Monza (MB), Via C. Antonietti 11
codice fiscale: SLP MNL 82H54 F704 W € 25,82

SIRONI ALESSANDRO, nato a Monza (MB), 28 agosto 1975
residente Basiano (MI), Via Dante 4
codice fiscale SRN LSN 75M28 F704 V € 25,82

TRANZILLO ADRIANO, nato a Romano di Lombardia (BG) l' 08 settembre 1976
residente in Lissone (MB), Via Penati 19
codice fiscale: TRN DRN 76P08 H509 F € 25,82

TRASCIATTI LIDA, nata in Pakistan (EE) il 27 maggio 1971
residente in Vedano al Lambro (MB), Via Parini 16
codice fiscale: TRS LDI 71E67 Z236 L € 25,82

VANZATI LAURA, nata a Monza (MB) il 29 agosto 1962
residente a Vedano al Lambro (MB), Via A. Villa 2
codice fiscale: VNZ LNR 62N69 F704 D € 25,82

VILLA EMANUELA, nata a Gorgonzola (MI) il 18 gennaio 1972
residente a Monza (MB), Via Medici 14
codice fiscale: VLL MNL 72A58 E094 F € 25,82

ZAMBELLO SARA, nata a Vimercate (MB) il 21 maggio 1978
residente in Lomagna (LC), Via Fermi Enrico 12/6

codice fiscale: ZMB SRA 78E61 M052 U € 25,82

SOCI PRESTATORI

BORGONOVO LUIGI, nato a Monza (MB) il 15 novembre 1954
residente a Monza (MB), Via Monti e Tognetti 4
codice fiscale: BRG LGU 54S15 F704 W € 25,82

CORNO FABIO, nato a Milano (MI) il 05 ottobre 1958
residente a Monza (MB), Via Schiaffino 22
codice fiscale: CRN FBA 58R05 F205 I € 25,82

GIUNCO FABRIZIO, nato a Roseto degli Abruzzi (TE) il 29 agosto 1957
residente a Biassono (MB), Via Martin Luter King 26
codice fiscale: GNC FRZ 57M29 F585 P € 25,82

INGRAO GIOVANNI, nato a Pavia (PV) il 22 gennaio 1957
residente a Monza (MB), Via Cairoli 5
codice fiscale: NGR GNN 57 A22 G388 L € 25,82

NOVA PIERGIORGIO, nato a Monza (MB) il 06 dicembre 1951
residente a Monza (MB), Via Monti e Tognetti 13
codice fiscale: NVO PGR 51TO6 F704 R € 25,82

STROPPA LUISA MARINELLA, nata a Monza (MB) il 16 agosto 1959
residente in Monza (MB), Via Zuccoli 7
codice fiscale: STR LMR 59M56 F704 U € 25,82

TOMATIS CRISTINA MARIA, nata a Milano (MI) il 15 aprile 1960
residente a Monza (MB), Viale Cesare Battisti 49
codice fiscale: TMT CSR 60D55 F205 G € 25,82

VASSENA LUIGI, nato a Monza (MB) il 02 marzo 1947
residente a Monza (MB), Via San Gottardo 75
codice fiscale: VSS LGU 47CO2 F704 N € 25,82

SOCI SOVVENTORI

LA MERIDIANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
con sede in Monza (MB), Via Gerardo dei Tintori 18
codice fiscale: 06805780159 € 25,82

BALBO LUCIANO, nato a Milano (MI) il 07 gennaio 1949
residente a Milano (MI), Via Tommaso Gulli 19
codice fiscale: BLB LCN 49A07 F205 V € 25,82

PETRI CAGNOLA ANGELO GIOVANNI, nato a Monza (MB) il 01 dicembre 1937
residente a Monza (MB), Via Cantore 12
codice fiscale: PTR NGL 37T01 F704 I € 25,82

BRAMBILLA PAOLA, nata a Monza (MB) il 07 settembre 1966
residente a Lissone (MB), Via Filzi 19
codice fiscale: BRM PLA 66P47 F704 A € 25,82

CASATI MARIA CONCETTA, nata a Lentate sul Seveso (MB) il 08 dicembre 1942

residente a Lissone (MB), Via Ferrini 9
codice fiscale: CST MCN 42T68 E530 G € 25,82

MAZZOLENI GABRIELLA, nata a Pozzolo Fomigato (AL) il 10 ottobre 1941
residente a Monza (MB), Via Cantore 12
codice fiscale: MZZ GRL 41R50 G961 S € 25,82

MERONI LUIGINO, nato a Monza (MB) il 13 giugno 1953
residente a Lissone (MB), Via Oberdan 39
codice fiscale: BLB LCN 49A07 F205 V € 25,82

RIBOLDI SILVANA, nata a Lissone (MB) il 27 giugno 1952
residente a Lissone (MB), Via San Filippo Neri 24
codice fiscale: RBL SVN 52H67 H617 Q € 25,82

SOCI VOLONTARI

BERNOCCHI ANGELO, nato a Codogno (LO) il 06 settembre 1968
residente in Bollate MI), Via Galvani 2
codice fiscale: BRN NGL 68P06 C816 Y € 25,82

BIASSONI VITTORIO, nato a Monza (MB) il 06 febbraio 1941
residente a Monza (MB), Via San Gottardo 78
codice fiscale: BSS VTR 41B06 F704 I € 25,82

BIRAGHI ALBERTO, nato a Vedano al Lambro (MB), il 02 luglio 1961
residente a Vedano al Lambro (MB), Via A. Villa 2
codice fiscale: BRG LRT 61L02 L704 C € 25,82

BUZZI ARISTIDE, nato a Monza (MB) il 02 dicembre 1947
residente a Muggiò (MB), Via Mozart 2
codice fiscale: BZZ RTD 47T02 F704 S € 25,82

CAMPARADA MARCO VINCENZO, nato a Monza (MB) il 20 agosto 1952
residente a Monza (MB), Via Ardirò 24
codice fiscale: CMP MCV 52M20 F704 V € 25,82

COLOMBO GIOVANNI, nato a Cornate D'Adda (MB) il 16 giugno 1935
residente a Monza (MB), Via Monte Bianco, 8
codice fiscale: CLM GNN 35H16 D019 O € 25,82

COLOMBO MARCO MARIA, nato a Monza (MB) il 05 gennaio 1956
residente a Monza (MB), Via Dante 17
codice fiscale: CLM MCM 56A05 F704 X € 25,82

COMMISSO NELLA, nata a Siderno Marina (RC) il 26 febbraio 1947
residente in Monza (MB), Via Amendola 16
codice fiscale: CMM NLL 47B68 I725 K € 25,82

FEDELI GIOVANNA nata a Monza (MB) il 04 febbraio 1951
residente a Monza (MB), Via Monti e Tognetti 4
codice fiscale: FDL GNN 51B44 F704 N € 25,82

GALBIATI CARLO, nato a Monza (MB) il 9 novembre 1969

residente a Monza (MB), Via Carlo Prina, 18		
codice fiscale: GLB CLF 69S09 F704 V	€	25,82
GUIDI GIANNA, nata a Monza (MB) il 03 dicembre 1946		
residente a Monza (MB), Via Oslavia 21		
codice fiscale: GDU GNN 46T43 F704 O	€	25,82
MAZZINI ENRICO BARTOLOMEO nato a Saronno (VA) il 16/06/1935		
Residente a Saronno (VA), Via Leone Tolstoj, 31		
Codice fiscale: MZZ NRC 35H16 I441 Z	€	25,82
PIANA SERGIO, nato a Sesto San Giovanni (MI) il 09 agosto 1958		
residente a Sesto San Giovanni (MI), Via Forlì 12		
codice fiscale: PNI SRG 58MO9 I690 E	€	25,82
PIAZZA ALFIO, nato a Monza (MB) il 08 novembre 1941		
residente a Monza (MB), Via Oslavia 21		
codice fiscale: PZZ LFA 41S08 F704 R	€	25,82
POVOLO ENRICO, nato a Milano (MI) il 05 ottobre 1972		
residente in San Donato Milanese (MI), Via Emilia 20		
codice fiscale PVL NRC 72R05 F205 K	€	25,82
REDAELLI VIOLETTA, nata a Carate Brianza (MB) il 10 luglio 1954		
residente a Carate Brianza (MB), Via Ovidio 17		
codice fiscale: RDL VTT 54L50 B729 H	€	25,82
RIVA FIORENTINA, nata a Vimercate (MB) il 19 settembre 1954		
residente a Monza (MB), Via Col di Lana 32		
codice fiscale: RVI FNT 54P59 M052 F	€	25,82
VASSENA CHIARA, nata a Monza (MB) il 20 maggio 1976		
residente a Monza (MB), Via San Gottardo 75		
codice fiscale: VSS CHR 76E60 F704 Q	€	25,82
VILLA ELISABETTA, nata a Monza (MB) il 23 agosto 1959		
residente a Monza (MB), Via Cairoli 5		
codice fiscale: VLL LBT 59M63 F704 J	€	25,82
VILLA PAOLO, nato a Monza (MB) il 12 marzo 1958		
residente a Biassono (MB), Via Matteotti 14		
codice fiscale: VLL PNG 58C12 F704 Z	€	25,82
torna il capitale sociale di	€	1.549,20
		==========

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA DUE Societa' Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.549,20 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza - codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ELENCO CARICHE SOCIALI

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (dal 10 maggio 2018 al 31 dicembre 2020)

BIASSONI VITTORIO, nato a Monza (MB) il 06 febbraio 1941

residente a Monza (MB), Via San Gottardo 78

codice fiscale: BSS VTR 41B06 F704 I

Presidente del Consiglio di Amministrazione

BUZZI ARISTIDE, nato a Monza (MB) il 02 dicembre 1947

residente a Muggiò (MB), Via Mozart 2

codice fiscale: BZZ RTD 47T02 F704 S

NOVA PIERGIORGIO, nato a Monza (MB) il 06 dicembre 1951

residente a Monza (MB), Via Monti e Tognetti 13

codice fiscale NVO PGR 51T06 F704 R

PIANA SERGIO, nato a Sesto San Giovanni (MI) il 09 agosto 1958

residente a Sesto San Giovanni (MI), Via Forlì 12

codice fiscale PNI SRG 58M09 I690 E

POVOLO ENRICO, nato a Milano (MI) il 05 ottobre 1972

residente in San Donato Milanese (MI), Via Emilia 20

codice fiscale PVL NRC 72R05 F205 K

COLLEGIO SINDACALE (dal 05 maggio 2016 al 31 dicembre 2018)

GIANI TAGLIABUE GIORGIO CARLO, nato a Monza (MB)il 13 giugno 1962

residente in Monza (MB), Via Leoncavallo 23

codice fiscale: GNT GGC 62H13F704 I

Presidente

BORGONOVO LUIGI, nato a Monza (MB) il 15 novembre 1954

residente in Monza (MB), Via Monti e Tognetti 4

codice fiscale: BRG LGU 54S15 F704 W

Sindaco effettivo

GALBIATI GIANVITTORIO, nato a Monza (MB) il 24 marzo 1952

residente in Monza (MB), Via Giulini 7

codice fiscale: GLB GVT 52C24 F704 T

Sindaco effettivo

VALTOLINA GIAN LUCA, nato a Vimercate (MB) il 13 aprile 1971

residente in Bernareggio (MB), Via Cascina Sofia 29/E
codice fiscale: VLT GLC 71D13 M052 Z
Sindaco supplente
VASSENA LUIGI, nato a Monza (MB) il 02 marzo 1947
residente in Monza (MB), Via San Gotttardo 75
codice fiscale: VSS LGU 47C02 F704N
Sindaco supplente
REVISORE LEGALE (dal 05 maggio 2016 al 31 dicembre 2018)
SCAMPINI MARCO, nato a Borgomanero (NO) il 29 ottobre 1963
residente in Cureggio (NO), Via Martiri della Libertà 1
codice fiscale SCM MRC 63R29 B019 X

Il Presidente del
Consiglio di amministrazione

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.626,66 (i.v.)

Registro delle Imprese di Milano – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Milano, Monza e Brianza, Lodi - R.E.A. n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ACCETTAZIONE CARICA CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

I sottoscritti:

BIASSONI VITTORIO, nato a Monza il 06 febbraio 1941

residente a Monza, Via San Gottardo 78

codice fiscale: BSS VTR 41B06 F704 I

Presidente del Consiglio di Amministrazione - riconfermato

BUZZI ARISTIDE, nato a Monza il 02 dicembre 1947

residente a Muggiò, Via Mozart 2

codice fiscale: BZZ RTD 47T02 F704 S - riconfermato

NOVA PIERGIORGIO, nato a Monza il 06 dicembre 1951

residente a Monza, Via Monti e Tognetti 13

codice fiscale NVO PGR 51T06 F704 R - riconfermato

PIANA SERGIO, nato a Sesto San Giovanni il 09 agosto 1958

residente a Sesto San Giovanni, Via Forlì 12

codice fiscale PNI SRG 58M09 I690 E - riconfermato

POVOLO ENRICO, nato a Milano il 05 ottobre 1972

residente in San Donato Milanese, Via Emilia 20

codice fiscale PVL NRC 72R05 F205 K

nominati alla carica con deliberazione dell'Assemblea ordinaria del 10 maggio 2018 per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 ed in ogni caso fino alla approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020

dichiarano

di accettare tale carica e che a loro carico non sussiste alcuna delle cause di ineleggibilità e decadenza di cui agli articoli 2382 del Codice civile, e precisamente di non essere interdetti, inabilitati, falliti né condannati ad una pena che comporti l'interdizione anche temporanea dai pubblici uffici e l'incapacità di esercitare uffici direttivi.

Biassoni Vittorio

Buzzi Aristide

Nova Piergiorgio

Piana Sergio

Povolo Enrico

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.626,66 (i.v.)

Registro delle Imprese di Milano – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Milano, Monza e Brianza, Lodi - R. E. A. n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

ACCETTAZIONE CARICA PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il sottoscritto:

BIASSONI VITTORIO, nato a Monza il 06 febbraio 1941

residente a Monza, Via San Gottardo 78

codice fiscale: BSS VTR 41B06 F704 I

nominato Presidente del Consiglio di amministrazione nella assemblea ordinaria del 10 maggio 2018 per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 ed in ogni caso fino alla approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020

dichiara

di accettare tale carica a tutti gli effetti di legge.

Biassoni Vittorio

Vittorio Biassoni

LA MERIDIANA DUE Società Cooperativa Sociale

Viale Cesare Battisti, 86 - 20900 Monza

Capitale sociale € 1.549,20 (i.v.)

Registro delle Imprese di Monza e Brianza – codice fiscale: 08400690155

C.C.I.A.A. di Monza e Brianza - Repertorio Economico Amministrativo n. 1226232

Albo Società Cooperative n. A100655

DICHIARAZIONE AI SENSI DELLA LEGGE N. 59/92

(Bilancio al 31 dicembre 2017)

Il sottoscritto Biassoni Vittorio, in qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione della Società “La Meridiana Due Società Cooperativa Sociale", con sede in Monza, Viale Cesare Battisti 86

dichiara

che le informazioni previste dall'articolo 2 della Legge n. 59/92 sono contenute nella Relazione sociale sulla gestione a corredo del Bilancio al 31 dicembre 2017.

Il Presidente del

Consiglio di amministrazione

(Biassoni Vittorio)

LA MERIDIANA DUE S.c.s. **SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 2017**

DESCRIZIONE	SITUAZIONE		BILANCIO	
	31/12/2017	%	31/12/2016	%
RICAVI DI ESERCIZIO	11.660.550,17	100,000%	11.442.115,45	100,000%
RICAVI DIVERSI	521.328,49	4,471%	245.503,14	2,146%
RECUPERI PRESTAZIONI E SERVIZI	100.558,69	0,862%	529,47	0,005%
PROVENTI IMMOBILI STRUMENTALI	262.478,94	2,251%		
INTERESSI ATTIVI E DIVIDENDI	1.622,27	0,014%	15.521,42	0,136%
RECUPERI ONERI FISCALI,CONTRIB.	5.984,37	0,051%	16,00	0,000%
PLUSVALENZE E SOPRAVV.ATTIVE	4.609,29	0,040%	185.702,89	1,623%
PROVENTI DIVERSI	683,03	0,006%	2.376,82	0,021%
CAPITALIZZAZIONE SPESE				
Ricavi e proventi	12.557.815,25	107,695%	11.891.765,19	103,930%
RIMANENZE INIZIALI	228.920,06		189.669,10	
ACQUISTI MERCI	1.189.544,91	10,201%	1.347.679,87	11,778%
RIMANENZE FINALI	188.082,01		228.920,06	
Costo del venduto	1.230.382,96	10,552%	1.308.428,91	11,435%
ACQUISTI DIVERSI	95.654,83	0,820%	84.568,72	0,739%
PRESTAZIONI SERVIZI	3.175.628,01	27,234%	2.935.244,23	25,653%
PRESTAZIONI LAVORO DIPENDENTE	7.015.776,49	60,167%	6.749.336,70	58,987%
ONERI FINANZIARI	163.190,44	1,400%	181.123,49	1,583%
ONERI FISCALI E CONTRIBUTIVI	107.702,06	0,924%	50.028,06	0,437%
ELARGIZIONI LIBERALI	15.830,00	0,136%	18.416,00	0,161%
MINUSV.E SOPRAVV.PASSIVE	18.108,24	0,155%	6.602,62	0,058%
PERDITE DIVERSE	699,07	0,006%	3.458,29	0,030%
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	614.921,55	5,274%	472.659,93	4,131%
AMMORTAMENTI ANTIC.BENI MATER.				
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	81.216,71	0,697%	57.627,48	0,504%
ACCANTONAMENTI	18.000,00	0,154%		
SPESE ED ONERI	11.306.727,40	96,966%	10.559.065,52	92,283%
Costi e spese	12.537.110,36	107,517%	11.867.494,43	103,718%
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	20.704,89	0,178%	24.270,76	0,212%
ACCANTONAMENTO IRES	13.757,00			
IRES ANTICIPATA/DIFFERITA				
ACCANTONAMENTO IRAP				
IRAP ANTICIPATA/DIFFERITA				
RISULTATO ECONOMICO	6.947,89	0,060%	24.270,76	0,212%

segue dettaglio calcolo imposte

DESCRIZIONE	SITUAZIONE		BILANCIO	
	31/12/2017	%	31/12/2016	%
Dichiarazione dei redditi				
IMPONIBILE IRES				
Variazioni ai soli fini IRES				
Variazioni in più (escluso IRES e IRAP)	198.563,26		70.753,61	
Variazioni in meno	-116.046,14		-79.624,29	
Compensazione perdite esercizi prec.	-17.653,00		-12.320,00	
Aiuto alla Crescita Economica	-28.249,00		-3.080,00	
Variazioni ai fini IRES e IRAP				
Variazioni in più				
Variazioni in meno				
Imponibile IRES	57.320,01	0,492%	0,08	
Imponibile 19%				
Imponibile 24,00% (27,50%)	57.320,00			
IRES	13.757,00	0,118%		
IMPONIBILE IRAP				
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	11.660.550,17	100,000%	11.442.115,45	100,000%
VARIAZIONI RIMANENZE PRODOTTI FINITI				
VARIAZIONI LAVORI IN CORSO				
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI				
ALTRI RICAVI E PROVENTI	895.642,81	7,681%	434.128,32	3,794%
COSTI MATERIE PRIME, MERCI	1.189.544,91	10,201%	1.347.679,87	11,778%
COSTI SERVIZI	2.487.965,07	21,337%	2.255.073,77	19,709%
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	658.408,09	5,647%	654.649,91	5,721%
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	614.921,55	5,274%	472.659,93	4,131%
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	81.216,71	0,697%	57.627,48	0,504%
VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE PRIME	40.838,05	0,350%	-39.250,96	-0,343%
ACCANTONAMENTI DEDUCIBILI				
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	267.249,05	2,292%	188.594,24	1,648%
VALORE LORDO DELLA PRODUZIONE	7.216.049,55	61,884%	6.939.209,53	60,646%
Altri ricavi e proventi	1.622,27		15.521,42	
Altri costi e oneri	7.196.966,93		6.930.460,19	
IRES e IRAP	13.757,00			
Risultato economico	6.947,89	0,060%	24.270,76	0,212%
Variazioni ai soli fini IRAP				
Variazioni in più	160.657,73		127.651,17	
Variazioni in meno	-55.072,30		-37.247,99	
Imponibile IRAP	7.321.634,98	62,790%	7.029.612,71	61,436%
IRAP	285.544,00	2,449%	274.155,00	2,396%

LA MERIDIANA DUE Società cooperativa sociale

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	MONZA - Viale Cesare Battisti 86
Codice Fiscale	08400690155
Numero Rea	MB 1226232
P.I.	02322460961
Capitale Sociale Euro	1.627 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040 Gestione Casa di riposo e Centro diurno 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	A100655

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	63.174	90.556
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.313	8.884
7) altre	84.787	31.100
Totale immobilizzazioni immateriali	154.274	130.540
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.841.547	10.238.590
2) impianti e macchinario	76.906	55.974
3) attrezzature industriali e commerciali	409.258	432.670
4) altri beni	595.035	637.402
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.057.547	61.722
Totale immobilizzazioni materiali	21.980.293	11.426.358
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	10.026	170.026
d-bis) altre imprese	55.642	-
Totale partecipazioni	65.668	170.026
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.565.867
Totale crediti verso imprese collegate	-	1.565.867
Totale crediti	-	1.565.867
Totale immobilizzazioni finanziarie	65.668	1.735.893
Totale immobilizzazioni (B)	22.200.235	13.292.791
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	189.113	228.920
Totale rimanenze	189.113	228.920
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.741.735	2.555.882
Totale crediti verso clienti	2.741.735	2.555.882
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.825	225.166
Totale crediti verso imprese collegate	284.825	225.166
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.854	120.447
Totale crediti tributari	220.854	120.447
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.925	124.125
Totale crediti verso altri	231.925	124.125
Totale crediti	3.479.339	3.025.620
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	44.107	44.107

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	44.107	44.107
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.292.283	881.527
2) assegni	9.929	20.615
3) danaro e valori in cassa	9.953	14.588
Totale disponibilità liquide	1.312.165	916.730
Totale attivo circolante (C)	5.024.724	4.215.377
D) Ratei e risconti	202.631	187.468
Totale attivo	27.427.590	17.695.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.627	1.291
IV - Riserva legale	774.285	650.954
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da conguaglio utili in corso	-	2
Varie altre riserve	1.693.782	1.437.231
Totale altre riserve	1.693.782	1.437.233
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.948	24.271
Totale patrimonio netto	2.476.642	2.113.749
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	18.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	18.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.046	135.438
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.666	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.020.152	-
Totale debiti verso banche	2.203.818	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.620	326.587
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.954.333	6.768.260
Totale debiti verso altri finanziatori	8.794.953	7.094.847
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.377.012	1.464.182
Totale acconti	1.377.012	1.464.182
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.136.855	896.252
Totale debiti verso fornitori	1.136.855	896.252
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.594	82.257
Totale debiti verso imprese collegate	59.594	82.257
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.968	145.570
Totale debiti tributari	141.968	145.570
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	412.292	380.702
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	412.292	380.702
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.480.392	1.104.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.000	450.000
Totale altri debiti	1.880.392	1.554.042

Totale debiti	16.006.884	11.617.852
E) Ratei e risconti	8.769.018	3.828.597
Totale passivo	27.427.590	17.695.636

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.660.550	11.442.115
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	271.950	148.869
altri	621.026	285.259
Totale altri ricavi e proventi	892.976	434.128
Totale valore della produzione	12.553.526	11.876.243
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.189.545	1.347.680
7) per servizi	2.486.965	2.255.074
8) per godimento di beni di terzi	658.408	654.650
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.227.394	5.073.095
b) oneri sociali	1.405.977	1.307.615
c) trattamento di fine rapporto	327.902	334.436
e) altri costi	54.503	34.191
Totale costi per il personale	7.015.776	6.749.337
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.217	57.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	614.922	472.660
Totale ammortamenti e svalutazioni	696.139	530.287
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40.838	(39.251)
12) accantonamenti per rischi	18.000	-
14) oneri diversi di gestione	268.249	188.594
Totale costi della produzione	12.373.920	11.686.371
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	179.606	189.872
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	278	-
Totale proventi da partecipazioni	278	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	-	13.787
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	13.787
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.667	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.344	1.735
Totale proventi diversi dai precedenti	1.344	1.735
Totale altri proventi finanziari	4.011	15.522
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	1.977	60.572
altri	161.214	120.552
Totale interessi e altri oneri finanziari	163.191	181.124
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(158.902)	(165.602)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1	1
Totale rivalutazioni	1	1
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.705	24.271
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.757	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.757	10.617
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.948	24.271

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.948	24.271
Imposte sul reddito	13.757	10.617
Interessi passivi/(attivi)	158.902	238.652
(Dividendi)	(278)	(278)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(80)	1.469
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	179.249	281.157
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.567	3.246
Ammortamenti delle immobilizzazioni	696.139	680.757
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(110.088)	(93.669)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	592.618	590.334
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	771.867	871.491
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	40.838	(38.911)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(261.480)	110.602
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(250.270)	(41.882)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.463	23.297
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.195.525	(48.741)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(419.764)	273.801
Totale variazioni del capitale circolante netto	322.312	278.166
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.094.179	1.149.657
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.225)	(74.260)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.755)	3.758
Dividendi incassati	278	278
(Utilizzo dei fondi)	-	(13.175)
Altri incassi/(pagamenti)	(271.950)	(148.869)
Totale altre rettifiche	(282.652)	(232.268)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	811.527	917.389
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.251.269)	(1.375.234)
Disinvestimenti	80	1.250
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(62.377)	(21.310)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(692.346)
Disinvestimenti	1.739.517	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.574.049)	(2.087.640)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(148.682)	(972.500)
Accensione finanziamenti	6.077.674	7.055.266

(Rimborso finanziamenti)	(1.973.447)	(4.863.592)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	361	207
(Rimborso di capitale)	(28)	(749)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(160.000)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.069)	(1.637)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.794.809	1.216.995
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	32.287	46.744
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.235.359	1.207.043
Assegni	20.615	10.500
Danaro e valori in cassa	23.904	15.591
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.279.878	1.233.134
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.292.283	881.527
Assegni	9.929	20.615
Danaro e valori in cassa	9.953	14.588
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.312.165	916.730

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

Nota integrativa, parte iniziale

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico e/o la Nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'articolo 2423 Codice civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	223.872	21.320	45.785	290.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(133.316)	(12.436)	(14.685)	(160.437)
Valore di bilancio	90.556	8.884	31.100	130.540
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	22.419	2.117	80.467	105.003
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	52	-	-	52
Ammortamento dell'esercizio	49.749	4.687	26.780	81.216
Totale variazioni	(27.382)	(2.570)	53.687	23.735
Valore di fine esercizio				
Costo	245.612	13.335	194.999	453.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(182.438)	(7.022)	(110.212)	(299.672)
Valore di bilancio	63.174	6.313	84.787	154.274

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.880.518	168.020	1.235.358	1.193.657	61.722	13.539.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(641.928)	(112.046)	(802.688)	(556.255)	-	(2.112.917)
Valore di bilancio	10.238.590	55.974	432.670	637.402	61.722	11.426.358
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	31.502	115.521	61.657	5.124.341	5.333.021
Ammortamento dell'esercizio	356.268	15.696	138.933	29.144	-	540.041
Totale variazioni	(356.268)	15.806	(23.412)	32.513	5.124.341	4.792.980
Valore di fine esercizio						
Costo	17.390.814	207.722	1.337.181	1.256.099	5.057.547	25.249.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.549.267)	(130.817)	(927.923)	(661.065)	-	(3.269.072)
Valore di bilancio	15.841.547	76.906	409.258	595.035	5.057.547	21.980.293

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	170.026	-	170.026
Valore di bilancio	170.026	-	170.026
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(160.000)	-	(160.000)
Totale variazioni	(160.000)	-	(160.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.026	55.642	65.668
Valore di bilancio	10.026	55.642	65.668

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	1.565.867	(1.565.867)
Totale crediti immobilizzati	1.565.867	(1.565.867)

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio Comunità Brianza Società cooperativa sociale Impresa sociale	Monza	04352990966	217.092	832.090	1.656.771	10.000	4,61%	10.000
La Meridiana Società cooperativa sociale	Monza	06805780159	1.188	61.893	649.507	26	2,19%	26
Totale								10.026

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	55.642	55.642

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
BCC Milano	55.642	55.642
Totale	55.642	55.642

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	228.920	(39.807)	189.113
Totale rimanenze	228.920	(39.807)	189.113

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.555.882	185.853	2.741.735	2.741.735
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	225.166	59.659	284.825	284.825
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.447	100.407	220.854	220.854
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.125	107.800	231.925	231.925
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.025.620	453.719	3.479.339	3.479.339

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	881.527	410.756	1.292.283
Assegni	20.615	(10.686)	9.929
Denaro e altri valori in cassa	14.588	(4.635)	9.953
Totale disponibilità liquide	916.730	395.435	1.312.165

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	187.468	15.163	202.631
Totale ratei e risconti attivi	187.468	15.163	202.631

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.291	-	361	(25)		1.627
Riserva legale	650.954	123.331	-	-		774.285
Altre riserve						
Riserva da conguaglio utili in corso	2	-	-	-		-
Varie altre riserve	1.437.231	256.552	-	-		1.693.782
Totale altre riserve	1.437.233	256.552	-	-		1.693.782
Utile (perdita) dell'esercizio	24.271	(23.542)	-	(729)	6.948	6.948
Totale patrimonio netto	2.113.749	-	361	(754)	6.948	2.476.642

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile L.924/1977	1.693.782
Totale	1.693.782

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.627	capitale		-	-
Riserva legale	774.285	utili	B,D	-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.693.782	utili	B,D	103.845	-
Totale altre riserve	1.693.782			103.845	-
Utili portati a nuovo	6.948	utili	B,D	-	5.028
Totale	2.476.642			103.845	5.028

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	18.000	18.000
Totale variazioni	18.000	18.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	18.000	18.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	135.438
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	310.286
Utilizzo nell'esercizio	288.104
Altre variazioni	(574)
Totale variazioni	21.608
Valore di fine esercizio	157.046

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	2.203.818	2.203.818	183.666	2.020.152	1.320.152
Debiti verso altri finanziatori	7.094.847	1.700.106	8.794.953	840.620	7.954.333	3.255.948
Acconti	1.464.182	(87.170)	1.377.012	1.377.012	-	-
Debiti verso fornitori	896.252	240.603	1.136.855	1.136.855	-	-
Debiti verso imprese collegate	82.257	(22.663)	59.594	59.594	-	-
Debiti tributari	145.570	(3.602)	141.968	141.968	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	380.702	31.590	412.292	412.292	-	-
Altri debiti	1.554.042	326.350	1.880.392	1.480.392	400.000	150.000
Totale debiti	11.617.852	4.389.032	16.006.884	5.632.399	10.374.485	4.726.100

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.203.818	2.203.818	-	2.203.818
Debiti verso altri finanziatori	4.218.693	4.218.693	4.576.260	8.794.953
Acconti	-	-	1.377.012	1.377.012
Debiti verso fornitori	-	-	1.136.855	1.136.855
Debiti verso imprese collegate	-	-	59.594	59.594
Debiti tributari	-	-	141.968	141.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	412.292	412.292
Altri debiti	-	-	1.880.392	1.880.392
Totale debiti	6.422.511	6.422.511	9.584.373	16.006.884

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	786	786
Risconti passivi	3.828.597	4.939.635	8.768.232
Totale ratei e risconti passivi	3.828.597	4.940.421	8.769.018

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	158.654
Altri	4.536
Totale	163.190

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	11
Impiegati	182
Operai	27
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	222

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.842	10.351

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.608
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.608

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	15.435.570
di cui reali	15.300.000

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

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 ritiene non sia necessario esporre tali dati in quanto 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 cui all’articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente”.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico e/o la Nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'articolo 2423 Codice civile.