

SPH - SOLUZIONI PER HOTELLERIE - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	03999240165
Numero Rea	BG 426730
P.I.	03999240165
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PULIZIA GENERALE (NON SPECIALIZZATA) DI EDIFICI (812100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	KCS GRUPPO COOPERATIVO PARITETICO
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C102589

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	926	1.284
II - Immobilizzazioni materiali	769	1.051
Totale immobilizzazioni (B)	1.695	2.335
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.688	341.935
Totale crediti	268.688	341.935
Totale attivo circolante (C)	268.688	341.935
D) Ratei e risconti	4.669	5.389
Totale attivo	275.052	349.659
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.450	2.800
IV - Riserva legale	583	484
VI - Altre riserve	1.303 ⁽¹⁾	1.079
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.973	331
Totale patrimonio netto	6.309	4.694
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.865	26.850
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.706	314.943
Totale debiti	239.706	314.943
E) Ratei e risconti	3.172	3.172
Totale passivo	275.052	349.659

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva indivisibile L. 904/77	1.302	1.080
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	591.757	654.180
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.722	1.380
Totale altri ricavi e proventi	1.722	1.380
Totale valore della produzione	593.479	655.560
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.152	8.334
7) per servizi	69.214	61.885
8) per godimento di beni di terzi	7.408	8.872
9) per il personale		
a) salari e stipendi	382.771	433.245
b) oneri sociali	84.027	105.169
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.301	24.178
c) trattamento di fine rapporto	22.301	23.280
e) altri costi	-	898
Totale costi per il personale	489.099	562.592
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.666	640
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	358	358
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.308	282
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.666	640
14) oneri diversi di gestione	1.262	859
Totale costi della produzione	580.801	643.182
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.678	12.378
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	2
Totale proventi diversi dai precedenti	3	2
Totale altri proventi finanziari	3	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.909	4.145
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.909	4.145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.906)	(4.143)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.772	8.235
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.799	7.904
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.799	7.904
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.973	331

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione riporta un Utile di Euro 1.973= al netto di Ammortamenti e accantonamenti per Euro 1.666=, e di Imposte per Euro 6.799= di cui Euro 5.408= per IRAP.

Attività svolte

La vostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle pulizie in alberghi e strutture ricettive in genere svolgendo attività di "HouseKeeping".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione della Cooperativa, oltre alla prosecuzione per l'intero esercizio, dei servizi svolti presso gli affidamenti di Saint Vincent, è stata indirizzata alla integrazione della Cooperativa nel Gruppo Cooperativo Paritetico, cui ha aderito il 14/07/2014.

Nel corso del passato esercizio si sono concluse le operazioni di adeguamento della gestione amministrativa e finanziaria alla procedure del gruppo e lo sviluppo delle integrazioni commerciali e tecniche.

Conclusa tale necessaria fase di riorganizzazione e di integrazione, nell'esercizio in corso si stanno valutando nuove opportunità di lavoro, anche al fine di valorizzare e sfruttare il know-how operativo e le sinergie commerciali create dal Gruppo Cooperativo

Per il prosieguo dell'esercizio in corso alla data di redazione del presente Bilancio si stanno valutando le acquisizioni di nuovi affidamenti, che dovranno sempre rispettare il principio di redditività e di condizioni di lavoro ottimali per tutti i Soci, principi fondanti della scelta cooperativistica.

La partecipazione al Gruppo Cooperativo Paritetico KCS permetterà alla Cooperativa di avere tutta la serenità in termini finanziari e tutti gli strumenti tecnici ed economici per ampliare ed affermare la propria presenza e fornire a tutti i Soci nuove occasioni di lavoro.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso di questi primi mesi dell'esercizio 2017 non si segnalano fatti di rilievo tali da incidere radicalmente sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio OIC19 gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente e sono stati rilevati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce utili portati a nuovo.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Nel conto economico i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali:				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo:				
Conto economico:				
proventi e oneri di natura straordinaria	190	(190)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015 :				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	4.694			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	4.694			

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione	Valore	Di cui da soci	%
costi			
Ricavi delle vendite dei beni e delle prestazioni di servizi			
Costo del lavoro	489.099	363.819	74,39%
Costo per servizi			
Costo delle merci o delle materie prime acquistate o conferite			

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni agevolative di cui all'art. 11 DPR 601/73, si precisa che il costo per sole retribuzioni verso Soci ammonta a Euro 269.076= ed è pari al 56,72% degli altri costi (per Euro 310.278= con esclusione delle materie prime e sussidiarie), pertanto la Cooperativa gode dell'esenzione da IRES a mente della predetta e dell'art. 21, c.10, L. 449/1997.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.612	1.600	3.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328	549	877
Valore di bilancio	1.284	1.051	2.335
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.026	1.026
Ammortamento dell'esercizio	358	1.308	1.666
Totale variazioni	(358)	(282)	(640)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.971	2.626	4.597
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.045	1.857	2.902
Valore di bilancio	926	769	1.695

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento sviluppo Arrotondamento	1.284							358		926
	1.284							358		926

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	1.612	328			1.284
	1.612	328			1.284

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
769	1.051	(282)

Valore di inizio esercizio	Immobilizzazioni materiali
Costo	1.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	549
Valore di bilancio	1.051
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	1.026
Ammortamento dell'esercizio	1.308
Totale variazioni	(282)
Valore di fine esercizio	
Costo	2.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.857
Valore di bilancio	769

Attivo circolante**Rimanenze**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistevano rimanenze di magazzino suscettibili di valutazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
268.688	341.935	(73.247)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	330.878	(83.413)	247.465	247.465
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.157	9.512	18.669	18.669
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.900	654	2.554	2.554
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	341.935	(73.247)	268.688	268.688

Nello stato patrimoniale i crediti verso imprese cooperative e consorzi e i crediti verso soci sono iscritti tra i crediti verso altri.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	247.465	247.465
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.669	18.669
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.554	2.554
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	268.688	268.688

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.669	5.389	(720)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni..

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto (articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.309	4.694	1.615

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.800	600	950		2.450
Riserva legale	484	99	-		583
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.079	224	-		1.303
Totale altre riserve	1.079	1.303	-		1.303
Utile (perdita) dell'esercizio	331	1.973	331	1.973	1.973
Totale patrimonio netto	4.694	2.896	1.281	1.973	6.309

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile L. 904/77	1.302
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1.303

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.450	B	-
Riserva legale	583	B	583
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.303		1.303
Totale altre riserve	1.303		1.303
Totale	4.336		1.886
Quota non distribuibile			1.886

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva indivisibile L. 904/77	1.302	B	1.302
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	-
	-	B	1
Totale	1.303		

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1, n. 1 b) *quater*.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva L. 904 /77	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.500		(1)	1.612	4.111
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1.080		1.080
Altre variazioni					
- Incrementi	300	484		331	1.115
- Decrementi				1.612	1.612
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				331	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.800	484	1.079	331	4.694
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	600	99	224	1.973	2.896
- Decrementi	950			331	1.281
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.973	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.450	583	1.303	1.973	6.309

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Riserve incorporate nel capitale sociale.

Non sussistono Riserve o altri fondi incorporate nel Capitale Sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Fondo TFR**

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
25.865	26.850	(985)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.850
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.245
Utilizzo nell'esercizio	23.230
Totale variazioni	(985)
Valore di fine esercizio	25.865

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della cooperativa, al netto degli anticipi corrisposti a favore dei dipendenti e Soci in forza al 31/12/2016.

Debiti**Debiti**

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

D) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
239.706	314.943	(75.237)

Variazioni e scadenza dei debiti

La dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessioni a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	151			151				
Debiti verso fornitori	5.269			5.269				
Debiti commerciali verso cooperative e consorzi	4.448			4.448				
Debiti finanziari verso cooperative e consorzi	174.415			174.415				
Debiti tributari	9.579			9.579				
Debiti verso istituti di previdenza	9.247			9.247				
Debiti finanziari verso soci	850			850				
Altri debiti	35.747			35.747				
Totale	239.706			239.706				

Tra gli altri debiti sono iscritti debiti commerciali finanziari verso società o altre cooperative/consorzi come di seguito dettagliati

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti commerciali verso cooperative e consorzi		4.448		4.448
Debiti finanziari verso cooperative e consorzi		174.415		174.415
Altri debiti verso cooperative e consorzi				
Debiti commerciali verso soci		850		850
Debiti finanziari verso soci				
Altri debiti verso soci		35.747		35.747

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 268}, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.123.

Prestito sociale

Nella presente Nota integrativa si dà notizia che nessun prestito sociale a favore della Cooperativa è in corso, non avendo, la Cooperativa, necessità di finanziamenti da parte dei Soci.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	239.706	239.706

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	151	151
Debiti verso altri finanziatori	850	-
Debiti verso fornitori	5.269	5.269
Debiti tributari	9.579	9.579
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.247	9.247
Altri debiti	214.610	215.460
Totale debiti	239.706	239.706

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.172	3.172	

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)..

Descrizione	Importo
Spese per consulenze	3.172
	3.172

Ratei e risconti

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

A) Valore della produzione e delle risorse

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
593.479	655.560	(62.081)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	591.757	654.180	(62.423)
Altri ricavi e proventi	1.722	1.380	342
593.479	655.560	(62.081)	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	591.757
Totale	591.757

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	591.757
Totale	591.757

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(3.906)	(4.143)	237

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3	2	1

(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.909)	(4.145)	236
	(3.906)	(4.143)	237

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette a norma dell'art.11 del DPR 601/73, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.799	7.904	(1.105)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	6.799	7.904	(1.105)
IRES	1.391	1.123	268
IRAP	5.408	6.781	(1.373)
	6.799	7.904	(1.105)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	8.772	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	2.412
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costo ind. Autoveicoli	3.458	
Costi ind. diversi	348	
Agevolazione per IRAP	(5.408)	
Variazione per accantonamento a riserve Ag. art. 11 DPR 601 Soc.	(1.918)	
Coop. Lav.		
Agevolazione ACE	(194)	
Totale	(3.714)	
Imponibile fiscale	5.058	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.391

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	501.777	
Totale	501.777	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	19.569
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Costi indeducibili	2.397	
Contributi assicurativi	(13.003)	

Deduzione forfetaria	(169.633)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(48.595)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(126.276)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	138.667	
IRAP corrente per l'esercizio		5.408

Di seguito si dà dettaglio della corretta determinazione dell'IRAP a carico dell'esercizio, in relazione al fatto che la cooperativa opera su più Regioni:

Regione	Valore della produzione	Aliquota	Imposta netta
LIGURIA	795	3,90	31
LOMBARDIA	36.708	3,90	1.432
VALLE D'AOSTA	101.164	3,90	3.945
	138.667		5.408

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze temporanee suscettibili di determinazione imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	3	3	
Operai	10	16	(6)
	13	19	(6)

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	11	13	(2)
Lavoratori ordinari non soci	2	6	(4)
	13	19	(6)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Cooperative di pulizie

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo. (rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Non esiste un organo di controllo non essendovi la Cooperativa obbligata.

Non vengono erogati compensi ad Amministratori

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo Cooperativo paritetico

La vostra Società appartiene al Gruppo Cooperativo paritetico KCS, ed in virtù del contratto di costituzione del Gruppo Cooperativo Paritetico è Società soggetta a direzione e coordinamento di KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE, secondo il contenuto del Contratto di Gruppo oggetto dell'approvazione di questa Assemblea nella riunione del 14 Luglio 2014.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Cooperativa non ha effettuato operazioni con parti correlate.

Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa non aderisce ad alcuna Associazione di categoria, provvedendo a riversare la somma del 3% del Fondo Mutualistico in favore del Fondo Gestito dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.

Il contributo dovuto risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	31/12/2016
Risultato dell'esercizio	1.973
Accantonamento a riserva	
Utilizzo perdite pregresse	
Base di calcolo per Fondo Mutualistico	1.973
Contributo dovuto	59

Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.

Ai sensi dell'art. 18.3. dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che l'Amministratore Unico ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, richiesto dalle necessarie verifiche contabili dovute all'avvio di nuove gestioni ed al fatto che le attività vengono rese a cavallo d'anno e quindi vi è l'obiettiva necessità di correttamente valutare i ricavi di competenza di ciascun esercizio sociale.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile netto d'esercizio al 31/12/2016	Euro	1.973
Destinazione:		
a Fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	59
Attribuzione:		
a Riserva legale	Euro	592
a Riserva indivisibile L. 904/77	Euro	1.322

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

Bergamo, 9 Giugno 2017

Amministratore Unico
Aldo Frechiami