

SPH - SOLUZIONI PER HOTELLERIE - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C102589

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.971	1.971
Ammortamenti	687	328
Totale immobilizzazioni immateriali	1.284	1.643
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.600	1.600
Ammortamenti	549	267
Totale immobilizzazioni materiali	1.051	1.333
Totale immobilizzazioni (B)	2.335	2.976
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.935	234.962
Totale crediti	341.935	234.962
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	-	53.507
Totale attivo circolante (C)	341.935	288.469
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	5.389	9.685
Totale attivo	349.659	301.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	484	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.079 ⁽¹⁾⁽²⁾	-
Totale altre riserve	1.079	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	331	1.612
Utile (perdita) residua	331	1.612
Totale patrimonio netto	4.694	4.112
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.850	7.268
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.943	285.542
Totale debiti	314.943	285.542
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.172	4.208
Totale passivo	349.659	301.130

⁽¹⁾Riserva indivisibile L. 904/77: 1080

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	654.180	288.234
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.189	399
Totale altri ricavi e proventi	1.189	399
Totale valore della produzione	655.369	288.633
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.334	4.198
7) per servizi	61.885	33.325
8) per godimento di beni di terzi	8.872	487
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	433.245	197.678
b) oneri sociali	105.169	37.224
c) trattamento di fine rapporto	23.280	8.634
e) altri costi	898	-
Totale costi per il personale	562.592	243.536
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	358	328
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	282	267
Totale ammortamenti e svalutazioni	640	595
14) oneri diversi di gestione	858	10
Totale costi della produzione	643.181	282.151
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.188	6.482
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.145	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.145	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.143)	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	191	2
Totale proventi	191	2
21) oneri		
altri	1	-
Totale oneri	1	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	190	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	8.235	6.484
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.904	4.872
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.904	4.872
23) Utile (perdita) dell'esercizio	331	1.612

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione riporta un Utile di Euro 331= al netto di Ammortamenti e accantonamenti per Euro 640=, e di Imposte per Euro 7.904= di cui Euro 6.781= 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

Il passato esercizio è stato il primo di gestione completa per la cooperativa, costituitasi nel Luglio 2014.

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

L'integrazione ha determinato l'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.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività 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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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 costi	Valore	Di cui da soci	%
Ricavi delle vendite dei beni e delle prestazioni di servizi			
Costo del lavoro	562.592	392.944	69,85%
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 289.527= ed è pari al 119,69% degli altri costi (per Euro 241.903= con esclusione delle materie prime e sussidiarie), pertanto la Cooperativa gode dell'esenzione parziale da IRES a mente della predetta e dell'art. 21, c.10, L. 449/1997.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.284	1.643	(359)

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.970	1.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	328	328
Valore di bilancio	1.642	1.643
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1
Ammortamento dell'esercizio	358	358
Totale variazioni	(358)	(359)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.971	1.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	687	687
Valore di bilancio	1.284	1.284

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(articolo 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
Costituzione	1.970	328	0	0	1.642
Totale	1.970	328	0	0	1.642

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Le spese di Impianto si riferiscono alle Spese notarili di costituzione ed alle spese di ottenimento delle autorizzazioni all'esercizio dell'attività di costi.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Costituzione	1.642			358	1.284
Totale	1.642			358	1.284

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.051	1.333	(282)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- altri beni: Macchine elettroniche 20%.

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.

Altri beni

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.600
Ammortamenti esercizi precedenti	(267)
Saldo al 31/12/2014	1.333
Ammortamenti dell'esercizio	(282)
Saldo al 31/12/2015	1.051

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	1.600	1.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	267	267
Valore di bilancio	1.333	1.333
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	282	282
Totale variazioni	(282)	(282)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.600	1.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	549	549
Valore di bilancio	1.051	1.051

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

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

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
341.935	234.962	106.973

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2426, 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 e a termine
Verso clienti	330.878			330.878	
Crediti tributari	9.157			9.157	
Verso altri	1.900			1.900	

341.935

341.935

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	210.237	120.641	330.878	330.878
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	9.157	9.157	9.157
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.725	(22.825)	1.900	1.900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	234.962	106.973	341.935	341.935

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c)

Crediti per Area Geografica	V / Clienti	V / Controllate	V / collegate	V / cooperative e consorzi	V / Soci	V / altri	Totale
Italia	330.878					1.900	332.778
Totale	330.878					1.900	332.778

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	330.878	330.878
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.157	9.157
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.900	1.900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	341.935	341.935

Non si reputa di dover iscrivere in Bilancio un fondo svalutazione crediti, in quanto gli stessi, o per la natura o per la qualità del soggetto debitore, sono reputati di certo incasso.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	53.507	(53.507)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali		53.507
		53.507

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Depositi bancari e postali	53.507	(53.507)
Totale disponibilità liquide	53.507	(53.507)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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.

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.

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.389	9.685	(4.296)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	9.685	(4.296)	5.389
Totale ratei e risconti attivi	9.685	(4.296)	5.389

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	234.962	106.973	341.935	341.935
Disponibilità liquide	53.507	(53.507)	-	
Ratei e risconti attivi	9.685	(4.296)	5.389	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.694	4.112	582

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.500	300	-		2.800
Riserva legale	-	484	-		484
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1.079	-		1.079
Totale altre riserve	-	1.079	-		1.079
Utile (perdita) dell'esercizio	1.612	331	1.612	331	331
Totale patrimonio netto	4.112	2.194	1.612	331	4.694

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile L. 904/77	1.080
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	1.079

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	2.800	B	2.550
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	484	B	484
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	1.079	B	-
Totale altre riserve	1.079	B	1.079
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	-		1.563
Residua quota distribuibile			1.563

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Riserva indivisibile L. 904/77	1.080	1.080
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Totale	1.079	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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, ed 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
26.850	7.268	19.582

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.268
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.280
Utilizzo nell'esercizio	3.698
Totale variazioni	19.582
Valore di fine esercizio	26.850

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della cooperativa, al netto degli anticipi corrisposti a favore dei dipendenti in forza al 31/12/2015 e specificatamente

Soci dipendenti Euro 21.099

Altri dipendenti Euro 5.751

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
314.943	285.542	29.401

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi 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	205			205				
Debiti verso fornitori	10.110			10.110				
Debiti commerciali verso cooperative e consorzi	4.690			4.690				
Debiti finanziari verso cooperative e consorzi	205.486			205.486				
Debiti tributari	14.093			14.093				
Debiti verso istituti di previdenza	21.724			21.724				
Debiti finanziari verso soci	350			350				
Altri debiti	58.285			58.285				
Totale	314.943			314.943				

Nello stato patrimoniale i debiti commerciali e finanziari verso cooperative/consorzi e i debiti commerciali e finanziari verso soci sono iscritti tra gli altri debiti mentre i debiti per prestito sociale sono iscritti tra i debiti verso altri finanziatori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	205	205	205
Debiti verso fornitori	17.924	(7.814)	10.110	10.110
Debiti tributari	21.304	(7.211)	14.093	14.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.327	14.397	21.724	21.724
Altri debiti	238.986	29.825	268.811	268.811

Totale debiti	285.542	29.401	314.943	314.943
----------------------	---------	--------	---------	---------

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 205=, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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 796, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 327. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 2.236, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 4.545

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.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Debiti per Area Geografica	V / Fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Cooperative e consorzi	V / Altri	Totale
Italia	10.110			210.176	58.285	278.571
Totale	10.110			210.176	58.285	278.571

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	205	205
Debiti verso fornitori	10.110	10.110
Debiti tributari	14.093	14.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.724	21.724
Altri debiti	268.811	268.811
Debiti	314.943	314.943

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	205	205
Debiti verso fornitori	10.110	10.110
Debiti tributari	14.093	14.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.724	21.724
Altri debiti	268.811	268.811
Totale debiti	314.943	314.943

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.172	4.208	(1.036)

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	3.172
	3.172

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.208	(1.036)	3.172
Totale ratei e risconti passivi	4.208	(1.036)	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.

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	285.542	29.401	314.943	314.943
Ratei e risconti passivi	4.208	(1.036)	3.172	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione e delle risorse

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
655.369	288.633	366.736

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	654.180	288.234	365.946
Altri ricavi e proventi	1.189	399	790
Totale	655.369	288.633	366.736

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

Ricavi per categoria di attività

(articolo 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Soggetti privati	654.180	100
	654.180	

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	654.180
Totale	654.180

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	654.180
Totale	654.180

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	654.180	288.234	365.946
	654.180	288.234	365.946

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
643.181	282.151	361.030

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.334	4.198	4.136
Servizi	61.885	33.325	28.560
Godimento di beni di terzi	8.872	487	8.385
Salari e stipendi	433.245	197.678	235.567
Oneri sociali	105.169	37.224	67.945
Trattamento di fine rapporto	23.280	8.634	14.646
Altri costi del personale	898		898
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	358	328	30
Ammortamento immobilizzazioni materiali	282	267	15
Oneri diversi di gestione	858	10	848
	643.181	282.151	361.030

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Questa voce è comprensiva dei:

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	289.527	84.265	19.152
Non soci	143.718	20.904	4.128
	433.245	105.169	23.280

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(4.143)		(4.143)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Soci	Altre	Totale
-------------	-------------	-----------	------	-------	--------

	Cooperative e consorzi		
Interessi su finanziamenti	4.143		4.143
Altri oneri su operazioni finanziarie		2	2
	4.143	2	4.145

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	4.145
Totale	4.145

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Altri proventi					2	2
					2	2

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	1	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.145)	(1)	(4.144)
	(4.143)		(4.143)

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(articolo 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
190	2	188

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	191	Varie	2
Totale proventi	191	Totale proventi	2
Varie	(1)	Varie	
Totale oneri	(1)	Totale oneri	
	190		2

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	7.904	4.872	3.032
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	7.904	4.872	3.032
IRES	1.123	327	796
IRAP	6.781	4.545	2.236
	7.904	4.872	3.032

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico 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	8.235	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	2.265
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese Autoveicoli ind.	3.641	
Agevolazione per IRAP	(6.781)	
IRES deducibile	(640)	
Variazione per accantonamento a riserve	(189)	
Agevolazione ACE	(182)	
Totale	(4.151)	
Imponibile fiscale	4.084	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.123

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	574.780	
Totale	574.780	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	22.416
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Sopravvenienze attive tassabili	191	
Contributi assicurativi	(15.945)	
Deduzione forfetaria	(172.223)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(57.122)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(114.065)	
Imponibile Irap	215.616	
IRAP corrente per l'esercizio		6.781

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	IMPONIBILE	ALIQ.	IRAP
LOMBARDIA	38.674	3,90%	1.508
VALLE D'AOSTA	176.942	2,98%	5.273
	215.616		6.781

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(359.164)

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	331	1.612
Imposte sul reddito	7.904	4.872
Interessi passivi/(attivi)	4.143	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	12.378	6.484
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.280	8.634
Ammortamenti delle immobilizzazioni	640	595
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.920	9.229
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	36.298	15.713
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(120.641)	(210.237)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.814)	17.924
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.296	(9.685)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.036)	4.208
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	53.315	238.720
Totale variazioni del capitale circolante netto	(71.880)	40.930
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(35.582)	56.643
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.143)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(10.540)	-
(Utilizzo dei fondi)	(3.698)	(1.366)
Totale altre rettifiche	(18.381)	(1.366)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(53.963)	55.277
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.600)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.970)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(3.570)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	205	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	251	2.500
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	456	2.500
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(53.507)	54.207
Disponibilità liquide a inizio esercizio	53.507	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	-	53.507

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(articolo 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	3	2	1
Operai	16	13	3
Totale	19	15	4

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	12	12	
	12	12	

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

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	16
Totale Dipendenti	19

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto: (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Di cui nuove quote	Valore nominale
Soci cooperatori	56	6	2.800
Totale	56	6	2.800

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	-	-	-	-	-	25
	-	-	-	-	-	25
	-	-	-	-	-	25
Quote	50	2.500	6	300	56	2.800
Totale	50	2.500	6	300	56	2.800

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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	31/12/2015
Risultato dell'esercizio	331
Accantonamento a riserva	
Utilizzo perdite pregresse	
Base di calcolo per Fondo Mutualistico	331
Contributo dovuto	10

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 31/12/2015	Euro	331
Destinazione:		
a Fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	10
Attribuzione:		
a Riserva legale	Euro	99
a Riserva indivisibile L. 904/77	Euro	222

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, 31 Maggio 2016

L'Amministratore Unico
Aldo Frecchiami