

SPH - SOLUZIONI PER HOTELLERIE - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	03999240165
Numero Rea	BG 426730
P.I.	03999240165
Capitale Sociale Euro	0.00 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	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C102589

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	567	926
II - Immobilizzazioni materiali	486	769
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.053	1.695
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.160	268.688
Totale crediti	364.160	268.688
IV - Disponibilità liquide	619	-
Totale attivo circolante (C)	364.779	268.688
D) Ratei e risconti	-	4.669
Totale attivo	367.832	275.052
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500	2.450
IV - Riserva legale	1.175	583
VI - Altre riserve	2.623 ⁽¹⁾	1.303
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.607	1.973
Totale patrimonio netto	8.905	6.309
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.265	25.865
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.603	239.706
Totale debiti	322.603	239.706
E) Ratei e risconti	59	3.172
Totale passivo	367.832	275.052

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva indivisibile L. 904/77	2.624	1.302
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	380.254	591.757
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.179	1.722
Totale altri ricavi e proventi	1.179	1.722
Totale valore della produzione	381.433	593.479
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.848	12.152
7) per servizi	56.903	69.214
8) per godimento di beni di terzi	10.131	7.408
9) per il personale		
a) salari e stipendi	225.639	382.771
b) oneri sociali	54.617	84.027
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.940	22.301
c) trattamento di fine rapporto	14.240	22.301
e) altri costi	700	-
Totale costi per il personale	295.196	489.099
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	640	1.666
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	358	358
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	282	1.308
Totale ammortamenti e svalutazioni	640	1.666
14) oneri diversi di gestione	1.563	1.262
Totale costi della produzione	374.281	580.801
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.152	12.678
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	3
Totale proventi diversi dai precedenti	8	3
Totale altri proventi finanziari	8	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.414	3.909
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.414	3.909
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.406)	(3.906)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.746	8.772
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.139	6.799
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.139	6.799
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.607	1.973

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 2.607= al netto di Ammortamenti e accantonamenti per Euro 640=, e di Imposte per Euro 2.139= di cui Euro 1.360= 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 di servizi in favore delle società partecipanti al Consorzio Stabile KCS.

Infatti nel corso del passato esercizio il Gruppo Cooperativo KCS si è stabilizzato dando vita al Consorzio Stabile KCS, cui la Cooperativa SPH ha aderito, con solo scopo di avere occasioni di lavoro e partecipere ad un Coinsorzio che, per i settori in cui opera, è leader in Italia.

Per il prosieguo dell'esercizio in corso alla data di redazione del presente Bilancio si sta cercando di sviluppare l'ambito commerciale mediante la ricerca di occasioni di lavoro nell'ambito dell'"house-keeping" specializzato, in fascia medio-alta del settore.

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 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 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.

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.

Nello stato patrimoniale e 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

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.

Materiali

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

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

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

Attrezzature	25%
Altri beni	Mobili e arredi 12% Macchine elettroniche e d'ufficio 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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

Mutualità prevalente

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

Costo del lavoro	250.181	295.196	84,71%
-------------------------	----------------	----------------	---------------

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 190.049= ed è pari al 61,08% degli altri costi (per Euro 116.082= 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

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.971	2.626	-	4.597
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.045	1.857		2.902
Valore di bilancio	926	769	-	1.695
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.000	2.000
Ammortamento dell'esercizio	358	282		640
Altre variazioni	(1)	(1)	-	(2)
Totale variazioni	(359)	(283)	2.000	1.358
Valore di fine esercizio				
Costo	1.970	2.626	2.000	6.596
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.403	2.140		3.543
Valore di bilancio	567	486	2.000	3.053

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
567	926	(359)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.971	1.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.045	1.045
Valore di bilancio	926	926
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	358	358
Altre variazioni	(1)	(1)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(359)	(359)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.970	1.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.403	1.403
Valore di bilancio	567	567

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
486	769	(283)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.026	1.600	2.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.026	831	1.857
Valore di bilancio	-	769	769
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	282	282
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	(283)	(283)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.026	1.600	2.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.026	1.114	2.140
Valore di bilancio	-	486	486

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.000		2.000

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Incrementi per acquisizioni	2.000	2.000
Totale variazioni	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

Per le seguenti partecipazioni acquistate nel corso dell'esercizio, valutate con il metodo del patrimonio netto, si rileva quanto segue.

- La partecipazione si riferisce alla sottoscrizione della quota di capitale nel Consorzio Stabile KCS S.C. A R.L.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
364.160	268.688	95.472

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	247.465	58.298	305.763	305.763
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.669	(13.973)	4.696	4.696
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.554	51.147	53.701	53.701
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	268.688	95.472	364.160	364.160

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	305.763	305.763
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.696	4.696
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.701	53.701
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	364.160	364.160

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
619		619

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	619	619
Totale disponibilità liquide	619	619

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

Nello stato patrimoniale i crediti verso consorzi finanziari sono iscritti nei depositi bancari e postali.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	4.669	(4.669)

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	4.669	(4.669)
Totale ratei e risconti attivi	4.669	(4.669)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.905	6.309	2.596

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.450	50	-		2.500
Riserva legale	583	592	-		1.175
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.303	1.322	2		2.623
Totale altre riserve	1.303	2.401	2		2.623
Utile (perdita) dell'esercizio	1.973	2.607	1.973	2.607	2.607
Totale patrimonio netto	6.309	4.571	1.975	2.607	8.905

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile L. 904/77	2.624
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	2.623

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	2.500	B	-
Riserva legale	1.175	B	1.175
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.623		1.301
Totale altre riserve	2.623		1.301
Totale	6.298		2.476
Quota non distribuibile			2.476

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	2.624	B	1.302
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	(1)
Totale	2.623		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.800	484	1.079	331	4.694
Altre variazioni					
- Incrementi	600	99	224	1.973	2.896
- Decrementi	950			331	1.281
Risultato dell'esercizio precedente				1.973	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.450	583	1.303	1.973	6.309
Altre variazioni					
- Incrementi	50	592	1.322	2.607	4.571
- Decrementi			2	1.973	1.975
Risultato dell'esercizio corrente				2.607	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.500	1.175	2.623	2.607	8.905

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
36.265	25.865	10.400

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	25.865
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.237
Utilizzo nell'esercizio	3.837
Totale variazioni	10.400
Valore di fine esercizio	36.265

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 o scadrà nell'esercizio successivo in data { }, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
322.603	239.706	82.897

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	151	(37)	114	114
Debiti verso fornitori	5.269	9.124	14.393	14.393
Debiti tributari	9.579	744	10.323	10.323
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.247	5.858	15.105	15.105
Altri debiti	215.460	67.208	282.668	282.668
Totale debiti	239.706	82.897	322.603	322.603

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 114=, 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.

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 1.360=.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	114	114
Debiti verso fornitori	14.393	14.393
Debiti tributari	10.323	10.323
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.105	15.105
Altri debiti	282.668	282.668
Totale debiti	322.603	322.603

Movimentazione dei mutui e prestiti

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.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
59	3.172	(3.113)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.172	(3.113)	59
Totale ratei e risconti passivi	3.172	(3.113)	59

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
381.433	593.479	(212.046)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	380.254	591.757	(211.503)
Altri ricavi e proventi	1.179	1.722	(543)
Totale	381.433	593.479	(212.046)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	380.254	591.757	(211.503)
Totale	380.254	591.757	(211.503)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	380.254
Totale	380.254

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Soggetti privati	380.254	100
Totale	380.254	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	380.254
Totale	380.254

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
374.281	580.801	(206.520)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.848	12.152	(2.304)
Servizi	56.903	69.214	(12.311)
Godimento di beni di terzi	10.131	7.408	2.723
Salari e stipendi	225.639	382.771	(157.132)
Oneri sociali	54.617	84.027	(29.410)
Trattamento di fine rapporto	14.240	22.301	(8.061)
Altri costi del personale	700		700
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	358	358	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	282	1.308	(1.026)
Oneri diversi di gestione	1.563	1.262	301
Totale	374.281	580.801	(206.520)

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.

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	190.049	47.612	12.520
Non soci	35.590	7.005	1.720
Totale	225.639	54.617	14.240

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(2.406)	(3.906)	1.500

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8	3	5
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.414)	(3.909)	1.495
Totale	(2.406)	(3.906)	1.500

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Altri proventi					8	8
Arrotondamento						
Totale					8	8

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.139	6.799	(4.660)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	2.139	6.799	(4.660)
IRES	1.360	1.391	(31)
IRAP	779	5.408	(4.629)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Totale	2.139	6.799	(4.660)

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 {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.746	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.139
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili (art. 164)	4.163	
Altre variazioni in aumento	8	
Reddito esente e detassato	(2.261)	
Deduzione IRAP	(779)	
Maggiorazione 40% ammortamenti e canoni di locazione per nuovi beni strumentali	(113)	
Totale	1.018	
Imponibile fiscale	5.764	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.360

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	302.348	
Totale	302.348	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	11.792
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Contributi assicurativi	(4.973)	
Deduzione forfetaria	(104.230)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(42.917)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(122.242)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	19.986	
IRAP corrente per l'esercizio		779

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	4.107	3,90	160
LOMBARDIA	7.266	3,90	283
VALLE D'AOSTA	8.613	3,90	336
	19.986		779

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

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Impiegati	3	3	
Operai	9	16	(7)
Totale	12	19	(7)

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	12	12	
Totale	12	12	

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

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	9
Totale Dipendenti	12

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli 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.

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

Nel corso di questi primi mesi dell'esercizio 2018 non si segnalano fatti di rilievo tali da incidere radicalmente sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	2.607
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	78
Attribuzione:		
a Riserva legale	Euro	782
a Riserva indivisibile L. 904/77	Euro	1.747

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.

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, 6 Giugno 2018

Amministratore Unico
Aldo Frecchiami